

| Отчетность некредитной финансовой организации | | |
|---|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286590000 | 33515848 | 1Р-169/2 |

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

на 31 марта 2021 года

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

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31.03.2021 | На 31.12.2020 |
|---------------------------------|--|---------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 144 996 | 60 669 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6, 7 | 5 011 010 | 4 921 668 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 5 011 010 | 4 921 668 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | 7 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 8, 9 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 10, 11 | 735 000 | 859 302 |
| 9 | депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- | 10 | 735 000 | 859 302 |
| 10 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 11 | 0 | 0 |
| 11 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 12 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | 65 595 | 65 595 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 5 948 | 6 431 |
| 18 | Основные средства | 19 | 1 942 | 2 054 |
| 19 | Отложенные аквизиционные расходы | 20 | 0 | 0 |
| 20 | Требования по текущему налогу на прибыль | 53 | 2 384 | 0 |
| 21 | Отложенные налоговые активы | 53 | 1 710 | 1 363 |
| 22 | Прочие активы | 21 | 7 825 | 9 080 |
| 23 | Итого активов | | 5 976 409 | 5 926 161 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 24 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 22, 23 | 0 | 0 |
| 25 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 22 | 0 | 0 |
| 26 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | 23 | 0 | 0 |
| 27 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24, 25, 26 | 0 | 0 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 0 | 0 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | 0 | 0 |
| 30 | прочая кредиторская задолженность | 26 | 0 | 0 |
| 31 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 27 | 81 | 460 |
| 32 | Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----------------------------|--|----|-----------|-----------|
| 33 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 28 | 2 020 613 | 1 949 923 |
| 34 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 29 | 163 697 | 142 516 |
| 35 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 30 | 3 203 075 | 3 211 877 |
| 36 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 31 | 0 | 0 |
| 37 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 53 | 2 441 | 0 |
| 38 | Отложенные налоговые обязательства | 53 | 0 | 0 |
| 39 | Резервы - оценочные обязательства | 32 | 0 | 0 |
| 40 | Прочие обязательства | 33 | 18 913 | 20 610 |
| 41 | Итого обязательств | | 5 408 820 | 5 325 386 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 42 | Уставный капитал | 34 | 200 707 | 200 707 |
| 43 | Добавочный капитал | 34 | 37 223 | 37 223 |
| 44 | Резервный капитал | 34 | 1 536 | 1 536 |
| 45 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 34 | 0 | 0 |
| 46 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 47 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 48 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 49 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 50 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | 0 | 0 |
| 51 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |
| 52 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 53 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 54 | Прочие резервы | 34 | 0 | 0 |
| 55 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 328 123 | 361 309 |
| 56 | Итого капитала | | 567 589 | 600 775 |
| 57 | Итого капитала и обязательств | | 5 976 409 | 5 926 161 |

Врио генерального директора _____ Козлова М.Н.

23 апреля 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по OKATO | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286590000 | 33515848 | 1P-169/2 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 марта 2021 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

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 |
| Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 36 | 77 219 | 41 127 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 36 | 128 303 | 35 723 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 205 522 | 76 850 |
| Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 37 | (6 227) | (8 260) |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 37 | (112 823) | (59 839) |
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | (119 049) | (68 100) |
| 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 | | (70 690) | (32 553) |
| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 38 | (12 378) | 25 341 |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 9 | Аквизиционные расходы | 39 | (207) | (42) |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 20, 39 | 0 | 0 |
| 11 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 40 | 471 | 0 |
| 12 | Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 3 669 | 1 497 |

| Раздел II. Инвестиционная деятельность | | | | |
|--|---|--------|----------|----------|
| 13 | Процентные доходы | 41 | 85 551 | 43 648 |
| 14 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 42, 43 | (76 895) | (52 646) |
| 15 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 42 | (76 895) | (52 646) |
| 16 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | 43 | 0 | 0 |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 44, 45 | 0 | 0 |
| 18 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 44 | 0 | 0 |
| 19 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 45 | 0 | 0 |
| 20 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |
| 22 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе: | | 0 | 0 |
| 23 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 46 | 0 | 0 |
| 24 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 25 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 47 | (557) | 330 |
| 26 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | 0 | 0 |
| 27 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 48 | 0 | 0 |
| 28 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | 8 099 | (8 668) |
| 29 | Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности | | 11 768 | (7 171) |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы | | | | |
| 30 | Общие и административные расходы | 49 | (41 289) | (33 788) |
| 31 | Процентные расходы | 50 | 0 | 0 |
| 32 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | 51 | 0 | 0 |
| 33 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 34 | Прочие доходы | 52 | 0 | 1 699 |
| 35 | Прочие расходы | 52 | (1 572) | (272) |
| 36 | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности | | (42 860) | (32 361) |
| 37 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (31 093) | (39 531) |
| 38 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 53 | (2 094) | 271 |
| 39 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 53 | (2 441) | 0 |
| 40 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 53 | 347 | 271 |
| 41 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | 0 | 0 |
| 42 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (33 186) | (39 260) |

| Раздел IV. Прочий совокупный доход | | | | |
|------------------------------------|--|--|---|---|
| 43 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 |
| 44 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0 | 0 |
| 45 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 46 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 47 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 48 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 49 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 50 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 51 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | 0 | 0 |
| 52 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |
| 53 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |
| 54 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | 0 | 0 |
| 55 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | 0 | 0 |
| 56 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | 0 | 0 |
| 57 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 58 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 59 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 60 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 61 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 62 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 |
| 63 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 64 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 65 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 66 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 67 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 68 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 69 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 70 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 71 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 |

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286590000 | 33515848 | 1P-169/2 |

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

за 1 квартал 2021 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

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 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | 77 219 | 41 127 |
| 2 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | 31 119 | 2 060 |
| 3 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | 97 279 | 33 623 |
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | | (4 999) | (3 234) |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | (2 435) | (429) |
| 6 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | (97 147) | (52 907) |
| 7 | Оплата аквизиционных расходов | | 0 | 0 |
| 8 | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | (21 848) | (24 082) |
| 9 | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему | | (8 053) | (6 469) |
| 10 | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию | | (605) | (553) |
| 11 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 214 886 | 21 454 |
| 12 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|--|-----------|-----------|
| 13 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (22 113) | (19 169) |
| 14 | Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | | 0 | 0 |
| 15 | Уплаченные проценты | | 0 | 0 |
| 16 | Полученные проценты | | 0 | 0 |
| 17 | Уплаченный налог на прибыль | | | 0 |
| 18 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (312 005) | (16 800) |
| 19 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (48 702) | (25 379) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 20 | Поступления от продажи основных средств | | 0 | 0 |
| 21 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 22 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | 0 | 0 |
| 23 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | | (395) |
| 24 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 25 | Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | | 0 | 0 |
| 26 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | | 0 | 0 |
| 27 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | | 0 | 0 |
| 28 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | | 0 | 0 |
| 29 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов | | 0 | 0 |
| 30 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов | | 0 | 0 |
| 31 | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов | | 0 | 0 |
| 32 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов | | 0 | 0 |
| 33 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 263 042 | 508 418 |
| 34 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (125 454) | (563 300) |
| 35 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | 1 007 | 1 933 |
| 36 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | 124 |
| 37 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | (868) | (884) |
| 38 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 137 727 | (54 105) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 39 | Поступления от привлечения кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|---|------|---------|----------|
| 40 | Погашение кредитов, займов, прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе: | | 0 | 0 |
| 40.1 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 52.1 | 0 | 0 |
| 41 | Поступления от привлечения кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | | 0 | 0 |
| 42 | Погашение кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | | 0 | 0 |
| 43 | Поступления от выпуска акций | | 0 | 0 |
| 44 | Поступления от продажи собственных акций | | 0 | 0 |
| 45 | Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров | | 0 | 0 |
| 46 | Выплаченные дивиденды | | 0 | 0 |
| 47 | Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 48 | Платежи в погашение долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 49 | Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | | 0 | 0 |
| 50 | Платежи в погашение выпущенных долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | | 0 | 0 |
| 51 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 52 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 53 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 54 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 89 024 | (79 484) |
| 55 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0 | 0 |
| 56 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 67 971 | 161 740 |
| 57 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 156 996 | 82 257 |

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

23 апреля 2021г.



Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер, дата выдачи лицензии | № 169/2 от 02.08.2005 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года N 422-ФЗ "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; 2015, N 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 41) | Свидетельство о внесении в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования от 17.06.2016 № 45. |
| 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 | 2 филиала |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда | Отсутствуют |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | 119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI. Ком. 14. офис 301 |
| 8 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI. Ком. 14. офис 301 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | 1. Открытое акционерное общество «РОНИН Траст», лицензия № 21-000-1-00100 от 24.12.2002. 2. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Райффайзен Капитал», лицензия № 21-000-1-00640 от 21.04.2009. С 26.06.2020 года: 3. Акционерное общество «Сбербанк Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00010 от 12.09.1996. |

| | | | |
|----|--------------------------------|--|---|
| | | | 4. Акционерное общество «ВТБ Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002. |
| 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 | До 01.06.2020 Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий, лицензия № 22-000-1-00005 от 25.11.1997, выдана бессрочно Федеральной службой по финансовым рынкам С 01.06.2020 Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания Гарант», лицензия № 22-000-1-00010 от 27.09.2000, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда | 78 человек |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия группы | Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (Государственная корпорация «Ростех») |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд | 119991, Российская Федерация, г. Москва, Гоголевский бульвар, дом 21, стр. 1. |
| 14 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | Рубль- 643 |

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения | <p>Фонд исторически реализовывал негосударственное пенсионное обеспечение исключительно работников ПАО «АВТОВАЗ» и его дочерних компаний. С 2012 года предлагал услуги негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования локально, только на территории г. Тольятти. Для акционера Фонда - ПАО «АВТОВАЗ» развитие деятельности на региональном или федеральном уровне не было приоритетной задачей. Таким образом, Фонд являлся социальным проектом ПАО «АВТОВАЗ».</p> <p>В мае 2018 года в результате сделки с ПАО «АВТОВАЗ» единственным акционером Фонда становится ГК «Ростех». В октябре 2018 года производится переименование Фонда в АО «НПФ «Ростех».</p> <p>Новым акционером предполагается увеличение клиентской базы Фонда, формируется маркетинговая политика, определяются цели привлечения средств в активы Фонда и возможность финансирования акционером корпоративной пенсионной программы.</p> <p>Принимая во внимание международные санкционные процессы, волатильность финансовых рынков, Фондом принимаются достаточные разумные меры с целью своевременной адаптации деятельности в соответствии с изменяющимися условиями внешней и внутренней экономических сред.</p> <p>На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности происходят значительные изменения экономической ситуации, вызванные распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), геополитической ситуацией, изменением ключевой ставки Банком России, курсов валют и снижением котировок на финансовых рынках. В настоящее время ситуация развивается и сложно давать какую-либо количественную оценку воздействия данных событий на Фонд. Снижение котировок ценных бумаг в будущих отчетных периодах может сказаться на справедливой стоимости активов Фонда. Фонд предпринимает меры для диверсификации своего портфеля инвестиций, поддержания необходимого уровня ликвидности, а также достаточности собственных средств.</p> <p>В течение 2020 года ключевая ставка по решению Банка России была снижена на 2 пункта, что, по мнению руководства Фонда, повлекло за собой снижение процентных ставок по инструментам с фиксированной доходностью.</p> <p>АО «НПФ "Ростех» является универсальным правопреемником присоединенного к нему АО НПФ "Роствертол", о чем в Единый государственный реестр юридических лиц 26 июня 2020 года внесена запись о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица.</p> |

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

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с положением отраслевого стандарта бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» N 527-П. Фонд, являющийся резидентом Российской Федерации, ведет бухгалтерский учет в российских рублях и составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с корректировками и изменениями в классификации для достоверного представления информации в соответствии с требованиями ОСБУ и МСФО. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | База оценки финансовых активов: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости; - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. В отношении основных средств и нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | - |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало | - |

| | | предшествующего периода) | |
|---|--------------|---|---|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | - |

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Учет доходов и расходов Фондом осуществляется по методу «начисления» таким образом, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся. |
| 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) | Фонд производит оценки и допущения, которые влияют на отражаемые в составе финансовой отчетности активы и обязательства в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в составе финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода. Методы оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие «достоверно оценена» означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в бухгалтерском балансе, если получение будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключение вероятности получения экономической выгоды в организацию. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах. |
| 3 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | В соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» на конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам ОПС, результаты которой соответствуют отчету актуария Фонда. Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров ОПС, заключенных на отчетную дату. Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечаниях 28. |
| 4 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам НПО, результаты которой оформляются отчетом актуария Фонда. Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров НПО, заключенных на отчетную дату. В рамках проведения проверки адекватности обязательств Фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, включая будущие поступления в виде взносов и распределения фондом результатов размещения средств пенсионных резервов, будущие выплаты пенсий, выкупных сумм, а также выплаты наследникам и правопреемникам, соотствующим условиям и выплаты денежных средств, таких как прямые расходы фонда по обслуживанию договоров НПО. Поступления и выплаты денежных средств, возникающие по страховым договорам и договорам НВПДВ. Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечаниях 29 и 30. |
| 5 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Фонд осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги в зависимости от цели приобретения классифицируются в одну из категорий: • долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости; • долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплате пассива при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выкупа), независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок. Активным рынком признается такой рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Активным рынком для ценных бумаг, допущенных к обращению на организованных торгах в Российской Федерации, признается ПАО «Московская биржа», в случае соответствия одновременно следующим критериям на дату расчета рыночной стоимости активов: за последние 10 торговых дней совершено не менее 10 сделок с данным финансовым активом на организованных площадках; среднедневной объем торгов за последние 10 торговых дней составил не менее 500 тыс. руб. Если цена бумаги номинирована в иностранной валюте, объем торгов пересчитывается исходя из курса валют, установленного Банком России. При невыполнении одного из вышеуказанных условий, рынок признается неактивным. Основным рынком для ценных бумаг признается – ПАО «Московская биржа». Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги не превышает один год, и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. |
| 6 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте не предусмотрено. |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Фонд намерен непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. |
| 8 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Отсутствует. |

| Раздел II. Изменения в учетной политике | |
|---|--|
| 9 | <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и честную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p> <p>МСФО (IAS) 8</p> |
| 10 | <p>Указываются наименования выкупленных, 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 обоснованно оценено</p> <p>МСФО (IAS) 8</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания | |
| 11 | <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада со сроком погашения не более 90 дней.</p> |
| 12 | <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно.</p> <p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат по погашению основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания МСФО (IFRS) 17, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода признания процентного дохода, не является существенной и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения до востребования, дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.</p> <p>Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%.</p> <p>По вышеуказанному договору может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости.</p> |
| 13 | <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЭСП по долговой ценной бумаге нерыночной, к долговой ценной бумаге применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения.</p> <p>В случае приобретения ценной бумаги на фондовых биржах в режимах основных торгов (Режим основных торгов T+), разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги признается несущественной и отражается в бухгалтерском учете не производится.</p> <p>В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения, Фонд при первоначальном признании отражает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг в описанном ниже порядке.</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся непосредственно на расходы.</p> <p>Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости, представленные по мере убывания использования наблюдаемых источников данных и увеличения использования ненаблюдаемых источников данных.</p> <p>Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке.</p> <p>Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных по указанному или аналогичному активу.</p> <p>Уровень 3 – цена, определенная на основе ненаблюдаемых данных исключительно на основе расчетных показателей в отношении конкретного актива.</p> <p>Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок.</p> |
| 14 | <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p> <p>Не применимо.</p> |
| 15 | <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> ценные бумаги не котируются на активном рынке; ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; ценные бумаги предоставляют владельцу право на получение фиксированных или определенных платежей, за исключением ценных бумаг, по которым покупатель ценной бумаги может не возместить первоначально осуществленные инвестиционные затраты, отличные от обеспечения ценной бумаги. <p>Не обращающаяся на активном рынке долговые ценные бумаги, после первоначального признания относятся в данную категорию и учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последнюю дату отчетного периода.</p> <p>Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются.</p> <p>При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.</p> |
| 16 | <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p> <p>Дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия признаны у Фонда нет.</p> |

В 1 квартале 2021 года изменения в учетную политику АО «Ростех» не вносились.

Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Фонда. Фонд планирует применить эти стандарты после их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал применять существующую практику учета договоров страхования. Следовательно инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в отношении аналогичных страховых компаний. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартов учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 досрочно и в настоящее время оценивает влияние данного стандарта.

Раздел III. Принципы учетной политики (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, имеющихся в наличии и денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада со сроком погашения не более 90 дней.

Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно.

Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат по погашению основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания МСФО (IFRS) 17, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода признания процентного дохода, не является существенной и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения до востребования, дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.

Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%.

По вышеуказанному договору может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости.

Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЭСП по долговой ценной бумаге нерыночной, к долговой ценной бумаге применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения.

В случае приобретения ценной бумаги на фондовых биржах в режимах основных торгов (Режим основных торгов T+), разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги признается несущественной и отражается в бухгалтерском учете не производится.

В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения, Фонд при первоначальном признании отражает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг в описанном ниже порядке.

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся непосредственно на расходы.

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости, представленные по мере убывания использования наблюдаемых источников данных и увеличения использования ненаблюдаемых источников данных.

Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке.

Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных по указанному или аналогичному активу.

Уровень 3 – цена, определенная на основе ненаблюдаемых данных исключительно на основе расчетных показателей в отношении конкретного актива.

Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок.

Не применимо.

В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия:

- ценные бумаги не котируются на активном рынке;
- ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- ценные бумаги предоставляют владельцу право на получение фиксированных или определенных платежей, за исключением ценных бумаг, по которым покупатель ценной бумаги может не возместить первоначально осуществленные инвестиционные затраты, отличные от обеспечения ценной бумаги.

Не обращающаяся на активном рынке долговые ценные бумаги, после первоначального признания относятся в данную категорию и учитываются по амортизированной стоимости.

Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.

Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последнюю дату отчетного периода.

Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются.

При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.

Дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия признаны у Фонда нет.

| | | |
|---|---|--|
| 17 | МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>Фонд учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива отнесенного к прочим. В составе прочих активов учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дебиторская задолженность; - запасы; - брокерский счет управляющих компаний; - налог на прибыль; - расчеты по сделкам с ценными бумагами в доверительном управлении; - расчеты между видами деятельности. <p>Указанные активы оцениваются по фактической стоимости приобретения.</p> |
| 18 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют. |
| 19 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости отсутствуют. |
| 20 | МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые обязательства у Фонда отсутствуют. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 22 | МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 23 | МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. | | |
| 24 | МСФО (IFRS) 4 Дейтельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | <p>Договоры ОПС 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.</p> <p>Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированными выплатами.</p> <p>Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 1, отраженной в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.</p> |
| 25 | МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | <p>Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как страховые.</p> <p>Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 7, отраженной в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - резервы покрытия пенсионных обязательств; - страховой резерв. <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах. Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил.</p> <p>Фонд, на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах.</p> <p>В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и общим объемом средств пенсионных резервов Фонда, учтенных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверки на адекватность обязательств по договорам НПО), фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.</p> |

| | | |
|------------|--|---|
| 26 | МСФО (IFRS) 4 | <p>Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВГДВ). Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионным схемам № 1, 4, отраженным в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами. Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств.</p> <p>В случае если Фонд может отдельно оценить депозитную составляющую, Фонд не отделяет в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • резервы покрытия пенсионных обязательств; • страховой резерв; • результат размещения средств пенсионных резервов. <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах.</p> <p>Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил.</p> <p>Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, утненных на пенсионных счетах.</p> <p>В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, утненных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и общим объемом средств пенсионных резервов Фонда, утненных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверки на адекватность обязательств по договорам НПО), Фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.</p> |
| 27 | МСФО (IFRS) 4 | <p>Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p> |
| 28 | МСФО (IFRS) 9 | <p>Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов, амортизации отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств</p> |
| 29 | МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9 | <p>Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</p> |
| 30 | МСФО (IFRS) 4 | <p>Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов</p> |
| 31 | МСФО (IFRS) 4 | <p>Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат</p> |
| 32 | МСФО (IFRS) 4 | <p>Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов</p> |
| 33 | МСФО (IFRS) 4 | <p>Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p> |
| Раздел VI. | Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | <p>Анализ договоров ОПС на предмет наличия в них депозитных составляющих. Фондом не производится.</p> <p>Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд может отдельно оценить депозитную составляющую, Фонд не отделяет в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО.</p> |

| | | | |
|--|---------------|--|---|
| 34 | МСФО (IAS) 40 | <p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p> <p>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</p> | <p>Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости.</p> <p>Под справедливой стоимостью инвестиционного имущества понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки.</p> <p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется Фондом ежегодно на основании данных оценки рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества.</p> <p>Прочий доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникли.</p> <p>По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.</p> <p>Инвестиционное имущество, учитываемое по справедливой стоимости, на обесценение не проверяется.</p> |
| 35 | МСФО (IAS) 40 | <p>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</p> | <p>Объектом инвестиционного имущества в фонде является здание (либо часть здания), предоставленное во временное владение и пользование или во временное владение и пользование по одному или нескольким договорам аренды; здание (либо часть здания), предназначенные для предоставления или временное владение и пользование по одному или нескольким договорам аренды; здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование или по одному или нескольким договорам аренды.</p> |
| 36 | МСФО (IAS) 40 | <p>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 того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p> | <p>При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками.</p> |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 16 | <p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p> | <p>В отношении основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> |
| 38 | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемый метод амортизации для каждого класса активов</p> | <p>Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.</p> <p>Фонд устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Здания – свыше 30 лет 2. Транспортные средства – 3-5 лет 3. Офисное и компьютерное оборудование – 2-3 лет 4. Прочее 20-25 лет |
| 39 | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов</p> | |
| Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 40 | МСФО (IAS) 38 | <p>Определение и состав нематериальных активов</p> | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено управленческими нуждами; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, могут быть объединены в однородную группу нематериальных активов, например, компьютерное программное обеспечение; авторские права; патенты на изобретения.</p> |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | <p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p> | <p>Фонд учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.</p> |
| 42 | МСФО (IAS) 38 | <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p> | <p>Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> |
| 43 | МСФО (IAS) 38 | <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p> | <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями Фонда), исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. <p>Амортизация нематериальных активов осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.</p> |
| 44 | МСФО (IAS) 1 | <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p> | <p>В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - полная цена, включая импортные пошлины, включая налог на добавленную стоимость и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию. <p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. <p>Не включаются в стоимость нематериального актива, в списываются на расходы периода по мере возникновения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - административные расходы; - расходы на обучение. <p>Затраты, относящиеся к доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию, относятся к использованию, относятся к использованию его первоначальной стоимости.</p> |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления | | | |

| | | | | |
|--|--|---|--|--|
| | <p>Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». В случае если в указанном Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». 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.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); - в тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию при выходе на пенсию после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. - Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каждому приходу на конец годового отчетного периода. В случае если погашение ранее признанных обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счет по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». - Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска. - Обязательства признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работниками выполняются трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем. - Обязательства по оплате других оплачиваемых отпусков работников на работе признаются при наступлении факта отсутствия работника на работе по следующим основаниям: <ul style="list-style-type: none"> - по болезни или в результате полученной травмы; - по беременности и родам; - по уходу за ребенком; - призыва на военные сборы; - исполнение работником государственных или общественных обязанностей (например, признание актами Фонда); - в других случаях, предусмотренных законодательством и внутренними актами Фонда. | <p>У Фонда отсутствуют пенсионные планы для работников.</p> | <p>Не применимо.</p> | <p>Не применимо.</p> |
| <p>45</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</p> | <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с нетрудоспособности и уходом за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p> | <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом</p> | <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p> | <p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p> |
| <p>46</p> <p>МСФО (IAS) 19</p> | | | | |
| <p>47</p> <p>МСФО (IAS) 19</p> | | | | |
| <p>48</p> <p>МСФО (IAS) 19</p> | | | | |
| <p>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> | | | | |
| <p>49</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5</p> | <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> | | | <p>Объекты основных средств и инвестиционного имущества признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате выполнения следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях соответствующих рыночных при продаже таких активов; - генеральный директор Фонда принял 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. <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Признание объектов основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета.</p> <p>После признания объектов основных средств, 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.</p> <p>При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется.</p> <p>После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в качестве долгосрочного актива, в предназначенного для продажи, 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам)), - затраты, которые необходимо понести для передачи). <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не производится.</p> <p>Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Фонд учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости.</p> <p>Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета, на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, прекращаются, актив признается в качестве долгосрочного актива, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, прекращается по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Фонд принял решение не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.</p> |
| <p>49.1</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2</p> | <p>Порядок признания и последующего учета запасов</p> | | | |

| | | |
|------|---|--|
| 50 | <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств</p> | <p>Признание резервов - оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеприведенной схеме:</p> <p>Резервы (критерий признания):</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; - обязательство может быть надежно измерено; - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. <p>Условные обязательства - учитываются за балансом.</p> <p>Условные активы - не учитываются.</p> <p>При применении критериев признания резервов – оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим:</p> <p>При определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности;</p> <p>вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдут;</p> <p>надежная расчетная оценка может быть получена.</p> <p>Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37.</p> <p>Методы оценки ожидаемых затрат и влияние фактора времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов - оценочных обязательств, определяются Фондом в соответствующих внутренних документах.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство должно пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва – оценочного обязательства и должны быть оценены, при реструктуризации в резервы – оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с продолжительной деятельностью Фонда.</p> |
| 51 | <p>МСФО (IFRS) 16</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде</p> | <p>На дату начала аренды Фонд признает обязательство по аренде, оцениваемое по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости.</p> <p>Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Фонд использует ставку применения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договор аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательства по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде. Обязательства по аренде раскрываются по строке «Займы и прочие привлеченные средства» в бухгалтерском балансе. Процентные расходы раскрываются по строке «Процентные расходы» в отчете о финансовых результатах.</p> |
| 51.1 | <p>МСФО (IFRS) 16</p> <p>Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p> | <p>Фонд применяет освобождение от признания, предусмотренное для краткосрочных договоров аренды и освобождение от признания, предусмотренное для объектов с низкой стоимостью к договорам аренды, срок которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального применения и которые не предусматривают опцион на покупку. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. В случае изменения периода аренды, не подлежащего досрочному прекращению, Фонд должен пересмотреть срок аренды. Если срок аренды в договоре не определен, договор аренды считается заключенным на неопределенный срок. В этом случае каждая из сторон на основании статьи 610 Гражданского кодекса Российской Федерации вправе в любое время отказаться от договора, предупредив об этом другую сторону за один месяц, а при аренде недвижимого имущества – за три месяца. Также договоры Фонд относит к договорам с опционом на досрочное расторжение у Арендатора и Арендодателя в силу закона. Для определения срока аренды Фонд учитывает как существенные условия договора: срок договора, наличие (отсутствия) у Арендатора и Арендодателя опциона на досрочное расторжение договора в силу закона (или) договора без существенных финансовых потерь, наличие (отсутствия) у Фонда опциона на продление договора, так и все остальные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у Фонда экономического стимула для исполнения или неисполнения опциона на продление договора, при неисполнении опциона на прекращение аренды. В случае если в силу условий договора аренды, заключенного на срок 11 месяцев, Фонд, надлежавшим образом исполнивший свои обязанности, по истечении срока договора не имеет при прочих равных условиях преимущественное перед другим лицом право на заключение договора аренды на новый срок, такой договор аренды должен быть классифицирован в качестве краткосрочной аренды. Базовый актив классифицируется Фондом для целей бухгалтерского учета в качестве актива с низкой стоимостью, если стоимость нового базового актива не превышает триста тысяч рублей. Основание для классификации договора аренды в качестве аренды с низкой стоимостью или краткосрочной аренды является профессиональное суждение. Платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью равномерно списываются на расходы в течение срока аренды.</p> |
| 52 | <p>МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p> | <p>При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью.</p> <p>В составе краткосрочных обязательств и текущей части долгосрочных обязательств допускается переклассификация в краткосрочную.</p> <p>По степени оценки задолженность по полученным ссегам относится к фактическим обязательствам, вытекающим из договоров, контрактов и положений законодательства. Сумма не должна снижаться при уменьшении величины других текущих обязательств и активов, то есть текущие обязательства не могут в полной мере рассматриваться в качестве источника текущих активов, обязательства нечисляются в период их возникновения (принцип начисления).</p> |
| 53 | <p>МСФО (IAS) 12</p> <p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p> | <p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счелами по учету финансового результата или со счелами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> |
| 54 | <p>МСФО (IAS) 1</p> <p>МСФО (IAS) 32</p> <p>МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p> | <p>Не применимо.</p> |
| 55 | <p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций</p> | <p>Собственных выкупленных акций в Фонде нет.</p> |
| 56 | <p>МСФО (IAS) 32</p> <p>МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p> | <p>Резервный капитал – это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, определенного уставом Фонда. Резервный фонд не может быть использован (абзац 3 п. 1 ст. 35 Закона об АО).</p> <p>Резервный капитал входит в состав собственного капитала Фонда.</p> |

| | | | |
|----|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 57 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не начисляются и не выплачиваются. |
|----|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 136 061 | 0 | 136 061 | 40 879 | 0 | 40 879 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 8 935 | 0 | 8 935 | 19 791 | 0 | 19 791 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 144 996 | 0 | 144 996 | 60 669 | 0 | 60 669 |

Денежные средства НПО

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 16 065 | 0 | 16 065 | 2 383 | 0 | 2 383 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 6 216 | 0 | 6 216 | 12 962 | 0 | 12 962 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 22 281 | 0 | 22 281 | 15 345 | 0 | 15 345 |

Денежные средства ОПС

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 76 205 | 0 | 76 205 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 2 719 | 0 | 2 719 | 6 829 | 0 | 6 829 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 78 924 | 0 | 78 924 | 6 829 | 0 | 6 829 |

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 43 790 | 0 | 43 790 | 38 496 | 0 | 38 496 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 43 790 | 0 | 43 790 | 38 496 | 0 | 38 496 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Денежные средства | 144 996 | 60 669 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |
| 3 | Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 12 000 | 7 302 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения) | 0 | 0 |
| 4.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 156 996 | 67 971 |

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 4 994 177 | 4 920 124 |
| 2 | Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 16 833 | 1 544 |
| 6 | Итого | 5 011 010 | 4 921 668 |

НПО состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 993 363 | 2 893 679 |
| 2 | Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 2 993 363 | 2 893 679 |

**ОПС состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 000 814 | 2 026 445 |
| 2 | Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 16 833 | 1 544 |
| 6 | Итого | 2 017 647 | 2 027 989 |

**ССФ состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 2 | Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 0 | 0 |

**Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 10 484 | 9 369 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 4 | нефинансовых организаций | 10 484 | 9 369 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 4 983 693 | 4 910 754 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 1 512 968 | 1 246 436 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 453 598 | 465 778 |
| 8 | иностранных государств | 0 | 0 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 402 326 | 418 160 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 305 478 | 0 |
| 11 | нефинансовых организаций | 2 309 322 | 2 780 381 |
| 12 | Итого | 4 994 177 | 4 920 124 |

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 735 000 | 0 | 735 000 | 859 302 | 0 | 859 302 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 735 000 | 0 | 735 000 | 859 302 | 0 | 859 302 |

**НПО состав статьи Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 509 000 | 0 | 509 000 | 600 301 | 0 | 600 301 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 509 000 | 0 | 509 000 | 600 301 | 0 | 600 301 |

**ОПС состав статьи Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |

**ССФ состав статьи Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | | На 31.12.2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 226 000 | 0 | 226 000 | 259 000 | 0 | 259 000 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 226 000 | 0 | 226 000 | 259 000 | 0 | 259 000 |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | | На 31.12.2020 г. | |
|--------------|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | | Диапазон процентных ставок | Интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок | Интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 4,29% - 5,18% | 74 - 354 дня | 3% - 5,1% | 12 - 354 дня |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 69 867 | 0 | 69 867 |
| 2 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | 69 867 | 0 | 69 867 |
| 11 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. | 65 595 | 0 | 65 595 |
| 12 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. | 65 595 | 0 | 65 595 |

НПО состав статьи «Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (НПО)

Таблица 17.1

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 69 867 | 0 | 69 867 |
| 2 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | 69 867 | 0 | 69 867 |
| 11 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. | 65 595 | 0 | 65 595 |
| 12 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. | 65 595 | 0 | 65 595 |

ССФ состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (ССФ)

Таблица 17.1

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. | 0 | 0 | 0 |

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.03.2021 г. | на 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Арендный доход | 669 | 1 619 |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход | (1 226) | (1 288) |
| 3 | Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход | 0 | 0 |
| 3.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 4 | Итого | (557) | 330 |

**Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости
инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.03.2021 г. | на 31.12.2020 |
|--------------|---|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Полученные данные по оценке | 65 595 | 65 595 |
| 2 | Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен" | 0 | 0 |
| 3 | Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив | 0 | 0 |
| 4 | Плюс: обязательства по финансовой аренде, связанные с инвестиционным имуществом, находящимся в аренде | 0 | 0 |
| 5 | Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе | 65 595 | 65 595 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|--|-------------------------|---------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года | 0 | 4 714 | 0 | 4 714 |
| 2 | Накопленная амортизация | 0 | (2 511) | 0 | (2 511) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2020 года | 0 | 2 203 | 0 | 2 203 |
| 4 | Поступления | 0 | 395 | 0 | 395 |
| 5 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выбытия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Амортизационные отчисления | 0 | (219) | 0 | (219) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Балансовая стоимость на 31.03.2020 года | 0 | 2 379 | 0 | 2 379 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года | 0 | 5 109 | 0 | 5 109 |
| 15 | Накопленная амортизация | 0 | (2 730) | 0 | (2 730) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года | 0 | 12 772 | 0 | 12 772 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | 0 | (6 341) | 0 | (6 341) |
| 16 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года | 0 | 6 431 | 0 | 6 431 |
| 17 | Поступления | 0 | 457 | 0 | 457 |
| 18 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Выбытия | 0 | (457) | 0 | (457) |
| 21 | Амортизационные отчисления | 0 | (483) | 0 | (483) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31.03.2021 года | 0 | 5 948 | 0 | 5 948 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2021 года | 0 | 12 772 | 0 | 12 772 |
| 28 | Накопленная амортизация | 0 | (6 824) | 0 | (6 824) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31.03.2021 года | 0 | 5 948 | 0 | 5 948 |

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

| 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 01.01.2020 года | 0 | 1 602 | 0 | 980 | 2 132 | 4 714 |
| 2 | Накопленная амортизация | 0 | (1 359) | 0 | (980) | (1 760) | (4 099) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2020 года | 0 | 242 | 0 | 0 | 372 | 615 |
| 4 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Передачи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Выбытия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Амортизационные отчисления | 0 | (13) | 0 | 0 | (13) | (26) |
| 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 31.03.2020 года | 0 | 229 | 0 | 0 | 360 | 588 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года | 0 | 1 602 | 0 | 980 | 2 132 | 4 714 |
| 16 | Накопленная амортизация | 0 | (1 373) | 0 | (980) | (1 773) | (4 125) |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года | 0 | 4 189 | 0 | 1 741 | 2 166 | 8 096 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | 0 | (2 456) | 0 | (1 741) | (1 845) | (6 043) |
| 17 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года | 0 | 1 733 | 0 | 0 | 321 | 2 054 |
| 18 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Передачи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Выбытия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Амортизационные отчисления | 0 | (99) | 0 | 0 | (13) | (112) |
| 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 31.03.2021 года | 0 | 1 634 | 0 | 0 | 308 | 1 942 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31.03.2021 года | 0 | 4 189 | 0 | 1 741 | 2 166 | 8 096 |
| 30 | Накопленная амортизация | 0 | (2 555) | 0 | (1 741) | (1 858) | (6 154) |
| 31 | Балансовая стоимость на 31.03.2021 года | 0 | 1 634 | 0 | 0 | 308 | 1 942 |

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 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 | 177 | 177 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | 815 | 895 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 6 | 0 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 067 | 4 437 |
| 9 | Запасы | 0 | 2 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 2 759 | 3 569 |
| 13 | Резерв под обесценение | 0 | 0 |
| 14 | Итого | 7 825 | 9 080 |

НПО состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 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 | 4 | 4 |
| 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 | 29 | 117 |
| 9 | Запасы | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 2 202 | 2 298 |
| 13 | Резерв под обесценение | 0 | 0 |
| 14 | Итого | 2 235 | 2 419 |

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 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 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 546 | 437 |
| 13 | Резерв под обесценение | 0 | 0 |
| 14 | Итого | 546 | 437 |

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 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 | 173 | 173 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | 815 | 895 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 6 | 0 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 038 | 4 321 |
| 9 | Запасы | 0 | 2 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 11 | 834 |
| 13 | Резерв под обесценение | 0 | 0 |
| 14 | Итого | 5 043 | 6 224 |

**Примечание 27. 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
страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 27.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию | 0 | 0 |
| 2 | Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению | 81 | 460 |
| 3 | Итого | 81 | 460 |

**Кредиторская задолженность по обязательному
пенсионному страхованию**

Таблица 27.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 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 | 0 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед агентами | 0 | 0 |
| 5 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 0 | 0 |

**Кредиторская задолженность по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 27.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 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 | 19 | 19 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед агентами | 0 | 0 |
| 4 | Прочая кредиторская задолженность | 62 | 441 |
| 5 | Итого | 81 | 460 |

**Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном
пенсионном страховании**

**Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном
пенсионном страховании**

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 1 949 923 | 986 933 |
| 2 | Пенсионные взносы | 77 219 | 53 568 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (6 227) | (34 909) |
| 4 | Распределение результата инвестирования | 0,00 | 113 733 441,66 |
| 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 актуарных допущений, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | (302) | 830 597 |
| 12 | Итоговое увеличение обязательств | 70 690 | 962 990 |
| 13 | Обязательства на конец отчетного периода | 2 020 613 | 1 949 923 |

Примечание 29. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 142 516 | 20 008 |
| 2 | Пенсионные взносы | 31 119 | 131 623 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (2 805) | (4 382) |
| 4 | Распределение результата размещения | 0 | 3 789 |
| 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 актуарных допущений, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | 0 | 0 |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | 0 | 0 |
| 12 | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 |
| 13 | Прочее | (7 133) | (8 523) |
| 14 | Итоговое увеличение обязательств | 21 181 | 122 507 |
| 15 | Обязательства на конец отчетного периода | 163 697 | 142 516 |

**Примечание 30. Обязательства по договорам
негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной
возможностью получения дополнительных выгод**

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

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 3 211 877 | 1 409 047 |
| 2 | Пенсионные взносы | 97 184 | 562 214 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (110 017) | (432 686) |
| 4 | Распределение результата размещения | 0 | 180 610 |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | изменения в допущениях, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | экономические | 0 | 0 |
| 8 | демографические | 0 | 0 |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | 0 | 0 |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | 0 | 0 |
| 12 | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 |
| 13 | Прочее | 4 030 | 1 492 692 |
| 14 | Итоговое увеличение обязательств | (8 803) | 1 802 830 |
| 15 | Обязательства на конец отчетного периода | 3 203 075 | 3 211 877 |

Примечание 33. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 33.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 12 109 | 6 813 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 2 360 | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 1 346 | 505 |
| 6 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 7 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 8 | Прочее | 3 098 | 13 292 |
| 9 | Итого | 18 913 | 20 610 |

Примечание 34. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|-------------------------|---|--|----------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | На 1 января 2020 года | 15 071 | 10,00 | 0 | 150 707 |
| 2 | Эмиссия | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| 4 | На 31 марта 2020 года | 15 071 | 10,00 | 0 | 150 707 |
| 5 | На 1 января 2021 года | 20 071 | 10,00 | 0 | 200 707 |
| 6 | Эмиссия | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| 8 | На 31 марта 2021 года | 20 071 | 10,00 | 0 | 200 707 |

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации | 41 596 | 10 747 |
| 2 | Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов | 35 623 | 30 381 |
| 3 | Итого | 77 219 | 41 127 |

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | 31 119 | 2 060 |
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 97 184 | 33 663 |
| 3 | Итого | 128 303 | 35 723 |

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

| Номер строки | Наименование показателя | 0 | 0 |
|--------------|---------------------------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 0 | 0 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 31 119 | 2 060 |
| 3 | Итого | 31 119 | 2 060 |

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

Таблица 36.4

| Номер строки | Наименование показателя | 0 | 0 |
|--------------|---------------------------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 23 291 | 12 287 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 73 893 | 21 376 |
| 3 | Итого | 97 184 | 33 663 |

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Накопительная пенсия | 188 | 73 |
| 2 | Срочные пенсионные выплаты | 308 | 16 |
| 3 | Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды | 1 231 | 5 026 |
| 4 | Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица | 743 | 468 |
| 5 | Единовременная выплата пенсии | 3 757 | 2 677 |
| 6 | Итого | 6 227 | 8 260 |

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 2 805 | 496 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 110 017 | 59 343 |
| 3 | Итого | 112 823 | 59 839 |

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 2 805 | 496 |
| 2 | Выкупные суммы | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 2 805 | 496 |

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

Таблица 37.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 94 793 | 50 323 |
| 2 | Выкупные суммы | 15 224 | 9 021 |
| 3 | Итого | 110 017 | 59 343 |

Примечание 38. 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

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | (21 181) | (1 406) |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 8 803 | 26 748 |
| 3 | Итого | (12 378) | 25 341 |

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Комиссионное вознаграждение посредникам | 0 | 0 |
| 2 | Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов | 207 | 42 |
| 3 | Расходы на рекламу | 0 | 0 |
| 4 | Андеррайтинговые расходы | 0 | 0 |
| 5 | Прочие расходы, связанные с заключением договоров | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 207 | 42 |

**Примечание 40. Прочие доходы (расходы)
по деятельности в качестве страховщика по обязательному
пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению**

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

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 2 521 | 0 |
| 2 | Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | (2 050) | 0 |
| 3 | Итого | 471 | 0 |

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

Таблица 40.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 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 по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 2 521 | 0 |
| 6 | Итого | 2 521 | 0 |

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

Таблица 40.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 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 и 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 обязательств | 0 | 0 |
| 5 | Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 2 050 | 0 |
| 6 | Итого | 2 050 | 0 |

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 85 551 | 43 648 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 76 941 | 36 522 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда | 0 | 0 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 8 540 | 7 126 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности | 22 | 0 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 8 | прочее | 48 | 0 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности | 0 | 0 |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 14 | прочее | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 85 551 | 43 648 |

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2021 г.

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между финансовыми инструментами и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|---|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (801) | (76 093) | 0 | 0 | (76 895) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (801) | (76 093) | 0 | 0 | (76 895) |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Итого | (801) | (76 093) | 0 | 0 | (76 895) |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2020 г.

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|---|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе | (545) | (52 101) | 0 | 0 | (52 646) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (545) | (52 101) | 0 | 0 | (52 646) |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Итого | (545) | (52 101) | 0 | 0 | (52 646) |

Примечание 47. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 669 | 1 619 |
| 2 | Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на ремонт | 0 | 0 |
| 4 | Доходы (расходы) от выбытия (реализации) | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на содержание недвижимости | (1 226) | (1 288) |
| 7 | Амортизация недвижимости | 0 | 0 |
| 7.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 8 | Итого | (557) | 330 |

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 32 071 | 25 711 |
| 2 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 3 | Амортизация основных средств | 112 | 26 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 483 | 219 |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | 641 | 1 386 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 754 | 502 |
| 7 | Расходы по аренде | 2 261 | 1 309 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 29 | 21 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь, и другие) | 1 285 | 480 |
| 10 | Расходы по страхованию | 11 | 12 |
| 11 | Реклама и маркетинг | 0 | 0 |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 3 | 40 |
| 13 | Судебные и арбитражные издержки | 0 | 0 |
| 14 | Юридические и консультационные услуги | 2 | 467 |
| 15 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 16 | Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов | 0 | 0 |
| 17 | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | 0 | 0 |
| 18 | Расходы на доставку пенсий | 0 | 0 |
| 19 | Командировочные расходы | 126 | 81 |
| 20 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 550 | 489 |
| 21 | Неустойки, штрафы, пени | 0 | 0 |
| 22 | Прочее | 2 961 | 3 046 |
| 23 | Итого | 41 289 | 33 788 |

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 2 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 0 | 22 |
| 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 от операций с основными средствами и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 0 | 1 677 |
| 9 | Итого | 0 | 1 699 |

Прочие расходы

Таблица 52.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 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 | 1 572 | 272 |
| 5 | Итого | 1 572 | 272 |

Примечание 53. Налог на прибыль

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

Таблица 53.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 441) | 0 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 347 | 271 |
| 3 | Итого, в том числе: | (2 094) | 271 |
| 4 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 094) | 271 |

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

Таблица 53.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | На 31.03.2020 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (31 093) | (39 531) |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%) | (6 219) | (7 906) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 6 219 | 7 906 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 6 219 | 7 906 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды | 0 | 0 |
| 8 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 9 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 10 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 11 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | (2 094) | 271 |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 094) | 271 |

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

Таблица 53.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 31.03.2020 г. |
|---|---|------------------|---------------------------------------|---|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Вознаграждение работников | 347 | 347 | 0 | 0 | 1 373 |
| 2 | Налоговая льгота исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ | 20 842 | 20 842 | 0 | 0 | 30 893 |
| 3 | Прочее | 3 340 | 3 340 | 0 | 0 | 455 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | 24 530 | 24 530 | 0 | 0 | 32 720 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 24 530 | 24 530 | 0 | 0 | 32 720 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 7 | Финансовые вложения по пенс.резервам | 24 183 | 24 183 | 0 | 0 | 31 348 |
| 8 | Уменьшение отложенного налогового актива по перенесенным на будущее налоговому убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 24 183 | 24 183 | 0 | 0 | 31 529 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 347 | 347 | 0 | 0 | 1 191 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 710 | 1 710 | 0 | 0 | 1 363 |