

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по OKATO	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 декабря 2020 г.

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

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 445964, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420201

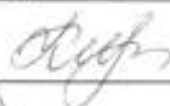
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	60 669	30 740
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	4 921 668	2 080 335
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 921 668	2 080 335
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	859 302	534 027
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках	10	859 302	534 027
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	69 867
17	Нематериальные активы	18	6 431	2 203
18	Основные средства	19	2 054	615
19	Отложенные аквизиционные расходы	20	0	0
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	0	0
21	Отложенные налоговые активы	53	1 363	171
22	Прочие активы	21	9 080	27 577
23	Итого активов		5 926 161	2 745 535
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	460	24 244
32	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0

33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	1 949 923	986 933
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	142 516	20 008
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	3 211 877	1 409 047
36	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	31	0	0
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	0	0
38	Отложенные налоговые обязательства	53	0	0
39	Резервы - оценочные обязательства	32	0	0
40	Прочие обязательства	33	20 610	9 019
41	Итого обязательств		5 325 386	2 449 252
Раздел III. Капитал				
42	Уставный капитал	34	200 707	150 707
43	Добавочный капитал	34	37 223	25 315
44	Резервный капитал	34	1 536	145
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	34	0	0
46	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого 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 фиксированными платежами		0	0
52	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого 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)		361 309	120 117
56	Итого капитала		600 775	296 283
57	Итого капитала и обязательств		5 926 161	2 745 535

Врио генерального директора



Козлова М.Н.

18 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286590000	33515848	1 Р-189/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
 ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2020 г.

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

Почтовый адрес: 445964, г. Тольятти, ГСП, ул. Фрунзе, д. 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				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	53 568	36 966
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	693 837	77 077
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		747 406	114 043
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	(34 909)	(42 025)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(437 068)	(249 401)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(471 977)	(291 426)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		(133 533)	(82 896)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(425 476)	64 672
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(512)	(292)
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	4 519	2 289
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(279 574)	(193 609)

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	376 810	187 250
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	38 234	64 996
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	38 234	64 996
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	(3 612)	1 372
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	338	0
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		411 770	253 619
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		132 196	60 010
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(213 446)	(108 876)
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	13 811	7 101
35	Прочие расходы	52	(1 879)	(6 495)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(201 514)	(108 270)
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		(69 317)	(48 260)

38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	(3 716)	(168)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	(1 557)	0
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	(2 159)	(168)
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		(73 034)	(48 428)
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 обязательства (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
72	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	0
73	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0
74	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	0	0
75	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	0	0
76	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0
77	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	0	0
78	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	0	0
79	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	0	0
80	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период	0	0
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	(73 034)	(48 428)

Врио генерального директора

 Козлова М.Н.

18 апреля 2022 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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 2020 г.

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

Почтовый адрес 445964, г. Тольятти, ГСП, ул. Фрунзе, д. 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		46 660	36 966
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		131 624	19 798
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		522 186	57 277
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		(23 789)	(15 516)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(3 795)	(146)
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(314 768)	(223 325)
7	Оплата аквизиционных расходов		0	0
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(108 296)	(65 295)
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(9 401)	(3 207)
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(2 192)	(3 508)
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		427 900	0
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		(87 457)	(54 223)

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		(3 493)	0
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(970 784)	57 398
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(395 605)	(193 781)
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		(8 764)	(405)
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	333 770
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	(1 158 553)
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		2 518 573	3 137 444
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 211 848)	(2 015 713)
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		7 450	8 448
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		374	1 025 365
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(3 950)	(1 044 854)
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		301 836	285 502
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		(93 769)	91 721
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	161 740	70 019
57	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	67 971	161 740

Врио генерального директора

16 апреля 2022 г.



Козлова М.Н.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В 2020 году осуществлена реорганизация АО «НПФ «Ростех» в форме присоединения к нему АО НПФ «Роствертол» на основании решения единственного акционера Государственной корпорации «Ростех» от 30.09.2019 № 278-Р. Дата завершения реорганизации 26.06.2020. Договором о присоединении АО НПФ «Роствертол» к АО «НПФ «Ростех» предусмотрено уменьшение величины уставного капитала правопреемника, по сравнению с суммой уставных капиталов реорганизуемых организаций.

В соответствии с пунктом 23 Приказа Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н «Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций» (далее – Методические указания) бухгалтерская отчетность правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций при реорганизации в форме присоединения формируется на основе данных передаточного акта и построчного объединения (суммирования или вычитания при наличии непокрытого убытка прошлых лет) числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности присоединяющейся организации с учетом отраженных ею в бухгалтерском учете операций, перечисленных в пункте 22 Методических указаний, и числовых показателей бухгалтерской отчетности правопреемника, составленной на дату государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации, за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты и перечисленных в пункте 13 Методических указаний, и с учетом особенностей, определенных в пункте 25 Методических указаний.

При этом суммирование числовых показателей отчетов о прибылях и убытках правопреемника и присоединяющейся организации за отчетные периоды до даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации не производится.

Числовые показатели отчета о прибылях и убытках правопреемника при реорганизации в форме присоединения с даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации отражают доходы и расходы реорганизованной в форме присоединения организации.

В соответствии с пунктом 25 Методических рекомендаций в случае, если в договоре о присоединении предусмотрено уменьшение величины уставного капитала правопреемника, по сравнению с суммой уставных капиталов реорганизуемых организаций, то в бухгалтерской отчетности правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций отражается величина уставного капитала, зафиксированная в договоре о присоединении, а разница подлежит урегулированию в бухгалтерском балансе правопреемника в

разделе «Капитал и резервы» числовым показателем «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В соответствии с порядком сборки бухгалтерской отчетности на основании Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» показатели увеличения и уменьшения обязательств собираются по соответствующим символам Отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества плана счетов второго порядка. Поскольку обязательства АО НПФ «Роствертол» передавались в составе нераспределенной прибыли, и распределялись на соответствующие счета по учета обязательств фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения без корреспонденции со счетами доходов и расходов, то показатели увеличения и уменьшения обязательств Отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества расходятся с данными указанными в соответствующих раскрывающих показатели отчетности примечаниях на сумму входящих остатков по обязательствам присоединяемой организации.

Врио генерального директора



М.Н.Козлова

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
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	75
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	<p>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.</p> <p>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.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>База оценки финансовых активов</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>В отношении основных средств и нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости.</p>
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	-

№ п/п	Ссылка на МСФО (IAS) 1	Требования к раскрытию информации	Описание
Раздел 1. Влияние оценки и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Судящим только тех, которые оценены с оценкой), которые были разработаны руководителем в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее неблагоприятное воздействие на сумму отчитывания в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Учет доходов и расходов формируется по методу «накапливает» 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 (по обязательствам). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, в котором они возникают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценки и допущений на применяемые активы и обязательства (реализованы статьи отчетности, на сумму которых профессиональные суждения и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, какие «бракеры» влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Фонд производит оценки и допущения, которые влияют на отраженные в составе финансовой отчетности суммы, так и на бухгалтерскую отчетность активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая наличие в компании бухгалтерской службы, которая, по мнению руководства, является наиболее объективной в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональное суждение и опыт. Профессиональные суждения, которые влияют на применение учетной политики, отражаются в составе финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки бухгалтерской отчетности активов и обязательств в течение следующего финансового периода. Методы оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых нет рыночных цен, информация о рыночных ценах отсутствует или на финансовых положениях объекта в себя модели дисконтирования денежных потоков, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых положениях объекта аналогичный. Статьи, которые подлежат определению значения, должны быть проанализированы, чтобы убедиться, что объект аналогичности является аналогичным. Будет признан (в случае актива) или вычтен (в случае обязательства), и элемент может быть достоверно оценен. Помимо «достоверно оцененных» элементов самостоятельно оцененных активов и обязательств третьими лицами, в том числе организациями, действующими на основании оценочной деятельности. Актив признается в бухгалтерском балансе, если получены будущий экономический выгоды и денежный актив является верным; и первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда более вероятны затраты, включающие вероятность получения экономического выгода в будущем. Подробная информация о расходах в Счете с финансовыми результатами.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договору (об обязательном пенсионном страховании)	В соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» на конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку корректности обязательств по договорам ОПС, результаты которой оформляются отчетом 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 приложении 2/6.
4	МСФО (IFRS) 4	Описание допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку корректности 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 проводится расчет временной стоимости денег, временная стоимость денег, предусмотренных договором участия, будущие поступления и будущие выплаты, а также анализ и распределения Фондом результатов замещения средств пенсионных резервов, будущие выплаты пенсий, выкупных сумм, а также выплаты пособиями и компенсациями, осуществляемые участниками, и выплаты денежных средств, таких как премии расходы Фонда на обслуживание договора НПО. поступления и выплаты денежных средств, возникающие по условиям договоров и договоров НПД. Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в приложении 2/6 и 3/0.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 13	Ключевые параметры в оценке финансовых инструментов	Фонд осуществляет раскрытие применения МСФО (IFRS) 13 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценный бумага оценивается по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой определяется через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по цене, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги в зависимости от целей приобретения классифицируются в одну из категорий: - «Длинные» ценные бумаги, удерживаемые до амортизированной стоимости - «Длинные» ценные бумаги, удерживаемые до амортизированной стоимости. Фонд производит оценку справедливой стоимости и соответствие с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценки справедливой стоимости». Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или выполнении обязательства при условии, что участники рынка являются участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выкупа), независимо от того, является ли цена выкупа рыночной или договорной или результатом другого метода оценки. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определены активный рынок, и моральная стоимость ценных бумаг, для которых не определены активный рынок. Активные рынки признаются таковыми, на которых операции с активами или обязательствами производятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющим получать информацию об оценках на постоянной основе. Следующие критерии для ценных бумаг, допущены к обращению на организованных торгах в Российской Федерации: принадлежат ПАО «Московский бирже» - в случае соответствия требованиям МСФО (IFRS) 13 «Оценки справедливой стоимости» - цена, которая была бы получена при продаже актива или выполнении обязательства при условии, что участники рынка являются участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выкупа), независимо от того, является ли цена выкупа рыночной или договорной или результатом другого метода оценки. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определены активный рынок, и моральная стоимость ценных бумаг, для которых не определены активный рынок. Активные рынки признаются таковыми, на которых операции с активами или обязательствами производятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющим получать информацию об оценках на постоянной основе. Следующие критерии для ценных бумаг, допущены к обращению на организованных торгах в Российской Федерации: принадлежат ПАО «Московский бирже» - в случае соответствия требованиям МСФО (IFRS) 13 «Оценки справедливой стоимости» - цена, которая была бы получена при продаже актива или выполнении обязательства при условии, что участники рынка являются участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выкупа), независимо от того, является ли цена выкупа рыночной или договорной или результатом другого метода оценки. Если ценная бумага номинирована в иностранной валюте, объем торгов персонализируется исходя из уровня валюты, установленного Банком России. При установлении срока из выкупаемых условий, выкуп признается наступившим. Основным рынком для ценных бумаг признается ПАО «Московский бирже». Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода применения процентного дохода и в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год, и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода применения процентного дохода, не является существенной.
6	МСФО (IAS) 21	Первоначальная оценка и обязательства, выраженные в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте учетной политики Фонда не подлежат переводу.
7	МСФО (IAS) 1	Измеряемость деятельности	Фонд намерен непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или прекращения операций на выходящих уровнях.
8	МСФО (IAS) 25	Информация в отношении пересчета показаний транзитных периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Отсутствует.

Раздел 8. Изменения в учетной политике	
9	<p>Оценки изменения учетной политики, не признаны и характер не определяется нахождение МСФО, в соответствии с которым производится изменение, признаю, по которым применяются МСФО (IAS) 8</p> <p>объемная более надлежно и устойчиво корректировку, отсутствие влияние изменение учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода.</p>
10	<p>Указываются наименования выпусков, не не используются в пути МСФО с учетом дтг, с которых классифицируется применение МСФО, дтг, с которых применяется МСФО (IAS) 8, характер предоставления изменения в учетной политике, обходование складского хранения не оптимистичны или указание того, что такое влияние не может быть обходовано оценкой.</p>
<p>Раздел 9. Принципы учетной политики, которые предоставляются уместными для пояснения МСФО</p>	
11	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</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>
13	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8</p> <p>Переход от метода и последующего учета финансовых активов, определяемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>
14	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8</p> <p>Переход от метода и последующего учета финансовых активов, определяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>
15	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8</p> <p>Переход от признания и последующего учета финансовых активов, определяемых по амортизированной стоимости</p>
16	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 27</p> <p>Переход от признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>

В 2007 году изменения в учетной политике АО «ИПФ» обобщены не выделялись

Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки справочных стандартов бухгалтерского учета, когда представляется 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» действует с 1 января 2021 г. или после этой даты.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» действует с 1 января 2021 г. или после этой даты.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» действует с 1 января 2021 г. или после этой даты. Основанием на период стандарты учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестраховочные, являются у страховщика. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 до конца 2021 г.

Раздел 10. Принципы признания и база оценки финансовых инструментов

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, находящихся в наличии в денежных средствах, размещенных по документам банковского вклада со сроком истечения не более 90 дней и предоставляются исключительно.

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 по первоначальному признаку, за вычетом вычетов в отношении основного суммы долга, уменьшения или увеличения на сумму накопленных в использованном методе ЗСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, в случае за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного 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, договор банковского вклада, включая срок погашения, не амортизируются, дисконтирование (метод ЗСП) не применяется.

Критерии признания и база оценки ценных бумаг, определяемых по справедливой стоимости, расчитанной в размере 10%.

По выделенным договорам может применяться линейный метод расчета амортизированной стоимости.

Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного помещения). В отдельных случаях справедливую стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЗСП по договорной цене при первоначальном признании и договорной цене бумаги применяются рыночные процентная ставка и величина ЗСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги подлежит отнесению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретения ценной бумаги превышает сумму первоначальной стоимости приобретения.

В случае приобретения ценной бумаги на фондовой бирже в рамках основного торгового курса или Релев основанного торгового курса, разницы между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги признаются истощениями и отражаются в бухгалтерском учете не признаются.

В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости ее приобретения, Фонд при первоначальном признании откладывает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги в основном курсе, порядка.

Датации, связанные с приобретением ценной бумаги, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, и относятся непосредственно на расходы.

Финансовые инструменты, отнесенные по справедливой стоимости, анализируются по уровню надежности справедливой стоимости, предоставляемой по мере убывания использованных наблюдаемых исторических данных и увеличения использования ненаблюдаемых исторических данных.

Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке.

Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных исторически на основе расчетных показателей в отношении соответствующего актива.

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

Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются методы оценки стоимости ценных бумаг, для которых определены активные рынок, и методы бурные стоимости ценных бумаг, для которых не определены активные рынки.

На признании.

В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае для доли доли до получения выплаты следующих условий:

- ценные бумаги не относятся на активном рынке;
- ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как суверенные ценные бумаги, облигации или облигации, выпущенные в иностранной валюте, за исключением ценных бумаг, по которым погашитель ценной бумаги может не полностью выполнить свои обязательства по выплатам, отнесенным от обеспечения ценной бумаги;
- не обусловлены на активном рынке долговыми ценными бумагами, после первоначального признания относятся к иному категориям и учитываются по амортизированной стоимости.

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

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

Стоимость и исторический курс ценных бумаг, оцененных по справедливой стоимости, определяются в отношении под влиянием в указанные ценные бумаги, формирующая резервы на возможные потери.

При наличии признаков обесценения под влиянием в указанные ценные бумаги, формирующая резервы на возможные потери.

Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у фонда нет.

26	МСФО (IFRS) 4	Период признания и последующего учета обязательств по договорам инвестирования пенсионного обеспечения, классифицируемых как инвестиционные с контролируемой возможностью получения	<p>Договоры НПО, именованные фондом, классифицируются как инвестиционные с контролируемой возможностью получения дополнительных выплат (ИВУДП). Фонд обещает договоры НПО в определенную дату, соответствующую пенсионному саммю № 1, 4, определенным в пенсионном правиле 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 договором, составляющим или являющимся его частью, независимо от того, являются ли они права и обязательства в случае если Фонд имеет контроль над объектом обеспечения, Фонд не откладывает в бухгалтерском учете дебиторскую составляющую от своего договора НПО.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательство перед выгодополучателем в сумме оформленного средства пенсионных резервов в соответствии с условиями договора государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждому из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - резервы операции пенсионных обязательств; - резервы на выплату пенсионных обязательств. <p>Пенсионные взносы отчисляются в пенсионные резервы в соответствии с условиями договора инвестирования с учетом формирования пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов операции пенсионных обязательств, при этом определяемое по справедливости за вычетом обязательств на меньших пенсионных счетах. Резервы по другим пенсионным обязательствам увеличиваются или уменьшаются на сумму распределенного результата реализации средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с прибавлением пенсионных затрат.</p> <p>Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, учитывая на пенсионных счетах, учитывая на пенсионных счетах, и общие объемы средств пенсионных резервов в фондах, учитывая в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверки на законность обязательств по договорам НПО), Фонд на основании акта сверки проводит инвентаризацию (уточнение указанных расходов).</p> <p>Фонд выдает премии за выданные расходы по выданным взносам и учитывает их обособлено на счет учета выданных взносов. Фонд не инвентаризирует премии выданные расходы. Отчетный период для признания в составе расходов фонда премии за выданные взносы соответствует отчетному периоду признания взносов по соответствующим договорам ОПС или договорам НПО. Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступает в действие, премии за выданные взносы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными, то есть на дату подачи акта выданных работ.</p> <p>Дебиторская задолженность по депозитам в качестве спонсорства по обязательному пенсионному страхованию, депозиты по государственному пенсионному обеспечению признаются в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Кредиторская задолженность по депозитам в качестве спонсорства по обязательному пенсионному страхованию, депозиты по государственному пенсионному обеспечению признаются в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Выплаты ОПС</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по накопительной пенсии в сумме полученных пенсионных выплат на дату поступления пенсионных выплат от ПФР и других НПФ с учетом вычета взносов на финансирование накопительной пенсии, а также дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносы работодателя, уплаченные в пользу застрахованного лица, взносы на формирование пенсионных накоплений, поступающих в соответствии с Федеральным законом от 30.04.2008 № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», и средства (части средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», учитываются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения пенсионных выплат.</p> <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете и дату признания обязательств перед участником в соответствии с условиями договора инвестирования государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резерва покрытия пенсионной ответственности, при этом определяемое по справедливости за вычетом увеличения обязательств на меньших пенсионных счетах.</p> <p>Выплаты ОПС</p> <p>Для учета выплат пенсий и других пенсионных средств пенсионных накоплений оформляются в пользу пенсионеров учетные записи пенсионных паев, фонд увеличивает средства пенсионных накоплений, из которых была произведена выплата на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расходы.</p> <p>Для учета выплат пенсий фонд увеличивает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расходы.</p> <p>Амортизация расходов представляет собой расходы, связанные с амортизацией (процессом аннулирования) предоставляемых на страховые риски, премий по страхованию того или иного риска и (или) определенных рисков (указаний страхователя) и законным договором ОПС или договором НПО.</p> <p>Амортизация расходов производится на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - премии расходы, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС или договоров НПО; - прочие расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по ОПС или НПО, которые не являются частью обязательств перед договором ОПС или НПО или другой договор. <p>В состав премии за выданные взносы включаются расходы фонда, связанные с осуществлением операций по договору ОПС или НПО, а также связанные с выданными взносами.</p> <p>Расходы на оплату труда работников фонда, занятых формированием дебиторской составляющей по договорам ОПС и НПО, а также связанные с ними расходы являются государственными дебиторскими обязательствами фонда и включаются в состав премии за выданные взносы. Отраслевые в бухгалтерском учете расходы на оплату труда работников фонда, признанные в настоящее время государственными дебиторскими обязательствами фонда, относятся к расходам по оплате труда работников фонда, признанных в настоящее время государственными дебиторскими обязательствами фонда.</p> <p>Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступает в действие, премии за выданные взносы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными.</p> <p>Пенсионные премии за выданные взносы, признанные в бухгалтерском учете фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем.</p> <p>Пенсионные накопительные расходы признаются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными. Пенсионные накопительные расходы относятся к житейским законным в отчетном периоде договора ОПС или договоров НПО.</p> <p>Фонд не капитализирует премии и взносы за выданные взносы.</p>
27	МСФО (IFRS) 4	Период признания, амортизации признания, амортизации отмененных пенсионных расходов. Порядок recognition отмененных пенсионных расходов при признании премии за выданные взносы	<p>Фонд выдает премии за выданные расходы по выданным взносам и учитывает их обособлено на счет учета выданных взносов. Фонд не инвентаризирует премии выданные расходы. Отчетный период для признания в составе расходов фонда премии за выданные взносы соответствует отчетному периоду признания взносов по соответствующим договорам ОПС или договорам НПО. Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступает в действие, премии за выданные взносы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными, то есть на дату подачи акта выданных работ.</p>
28	МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета дебиторской задолженности по страхованию, депозитам по государственному пенсионному обеспечению	<p>Дебиторская задолженность по депозитам в качестве спонсорства по обязательному пенсионному страхованию, депозиты по государственному пенсионному обеспечению признаются в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
29	МСФО (IFRS) 4 МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета кредиторской задолженности по страхованию, депозитам по государственному пенсионному обеспечению	<p>Кредиторская задолженность по депозитам в качестве спонсорства по обязательному пенсионному страхованию, депозиты по государственному пенсионному обеспечению признаются в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
30	МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета пенсионных взносов	<p>Выплаты ОПС</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по накопительной пенсии в сумме полученных пенсионных выплат на дату поступления пенсионных выплат от ПФР и других НПФ с учетом вычета взносов на финансирование накопительной пенсии, а также дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, взносы работодателя, уплаченные в пользу застрахованного лица, взносы на формирование пенсионных накоплений, поступающих в соответствии с Федеральным законом от 30.04.2008 № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», и средства (части средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», учитываются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения пенсионных выплат.</p> <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете и дату признания обязательств перед участником в соответствии с условиями договора инвестирования государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резерва покрытия пенсионной ответственности, при этом определяемое по справедливости за вычетом увеличения обязательств на меньших пенсионных счетах.</p>
31	МСФО (IFRS) 4	Период признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>Выплаты ОПС</p> <p>Для учета выплат пенсий и других пенсионных средств пенсионных накоплений оформляются в пользу пенсионеров учетные записи пенсионных паев, фонд увеличивает средства пенсионных накоплений, из которых была произведена выплата на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расходы.</p> <p>Для учета выплат пенсий фонд увеличивает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расходы.</p>
32	МСФО (IFRS) 4	Система и классификация амортизированных расходов. Порядок признания амортизированных расходов	<p>Амортизация расходов представляет собой расходы, связанные с амортизацией (процессом аннулирования) предоставляемых на страховые риски, премий по страхованию того или иного риска и (или) определенных рисков (указаний страхователя) и законным договором ОПС или договором НПО.</p> <p>Амортизация расходов производится на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - премии расходы, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС или договоров НПО; - прочие расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по ОПС или НПО, которые не являются частью обязательств перед договором ОПС или НПО или другой договор. <p>В состав премии за выданные взносы включаются расходы фонда, связанные с осуществлением операций по договору ОПС или НПО, а также связанные с выданными взносами.</p> <p>Расходы на оплату труда работников фонда, занятых формированием дебиторской составляющей по договорам ОПС и НПО, а также связанные с ними расходы являются государственными дебиторскими обязательствами фонда и включаются в состав премии за выданные взносы. Отраслевые в бухгалтерском учете расходы на оплату труда работников фонда, признанные в настоящее время государственными дебиторскими обязательствами фонда, относятся к расходам по оплате труда работников фонда, признанных в настоящее время государственными дебиторскими обязательствами фонда.</p> <p>Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступает в действие, премии за выданные взносы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными.</p> <p>Пенсионные премии за выданные взносы, признанные в бухгалтерском учете фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем.</p> <p>Пенсионные накопительные расходы признаются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными. Пенсионные накопительные расходы относятся к житейским законным в отчетном периоде договора ОПС или договоров НПО.</p> <p>Фонд не капитализирует премии и взносы за выданные взносы.</p>
33	МСФО (IFRS) 4	Период учета изменений в обязательствах по договорам инвестирования или страхованию, и инвестированных договорам с контролируемой возможностью получения дополнительных выплат	<p>Анализ договоров ОПС на предмет наличия или отсутствия составляющих фондом не производится.</p> <p>Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с договором, составляющим или являющимся его частью, независимо от того, являются ли они права и обязательства. В случае если фонд может отложить надлежное уплатить дебиторскую составляющую, Фонд не откладывает в бухгалтерском учете дебиторскую составляющую от своего договора НПО.</p>
Раздел VI. Критерии признания в фонде суммы инвестиционного имущества			

34	МСФО (IAS) 40 Применение метода учета инвестиционного имущества	<p>Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением метода учета по справедливой стоимости.</p> <p>Под справедливой стоимостью инвестиционного имущества понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке в момент заключения рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, становится ли цена продажи объекта перепроданной с использованием другого метода оценки.</p> <p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется Фондом методом на основе данных оценки рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества (Прочий доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества применяется в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникают).</p> <p>По инвестиционному имуществу, участвующему по справедливой стоимости, инвесторам не начисляются дивиденды или выплаты на основании не погашенных облигаций.</p> <p>Объектом инвестиционного имущества в Фонде являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> земли (либо часть земли), предоставленные во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здания, находящиеся в стадии строительства (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение или пользование или по одному или нескольким договорам аренды. <p>При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в публикациях массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества, полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполненной профессиональными оценщиками.</p>
35	МСФО (IAS) 40	<p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, записанными в отчетности, в случае имущества, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности.</p>
36	МСФО (IAS) 40	<p>Случаи, в которых справедливая стоимость инвестиционного имущества (немеркантиль или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проводимой независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией профессиональной сертификацией, в таком случае оценка проведения оценки инвестиций в недвижимость по 30-му сентября и 10-го октября за последние три и следующие три года.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств		
37	МСФО (IAS) 16 (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)
38	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов
39	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
40	МСФО (IAS) 38	<p>Нематериальные активы признаются объектом, удовлетворяющим следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен принести экономические выгоды в будущем, в частности, объект производства, оказания услуг или в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономического выгода от использования объекта в будущем. Право на получение экономического выгода от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или права собственности на нем; - выгоды от использования объекта могут быть измерены достоверно или по крайней мере, в значимом объеме выгоды от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект приобретен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-застывшей формы. <p>Нематериальные активы, которые могут быть названы структурами, права, лицензии, патенты и другие.</p>
41	МСФО (IAS) 1	База учета для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)
42	МСФО (IAS) 38	Критерии для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информация о наличии изменений процесса обесценения
43	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов в сравнении с методами амортизации
44	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов (затраты на создание нематериальных активов)
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета амортизированной разницы и обесценения с ними отчисления		

		<p>Период признания расходов по выплате вознаграждений работникам осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 469-П «Об учете бухгалтерского учета вознаграждений работникам негосударственных пенсионных организаций». В случае если в указанном Положении отсутствуют описание порядка учета расходов, Фонд временно формирует учет в соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Об учете бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего финансового дохода негосударственных пенсионных организаций». При краткосрочном вознаграждении работникам понимается все виды вознаграждений работникам (кроме выданных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания периода отчетного периода.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работников относятся следующие виды вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> оплата годовой премии комплексированного характера, если выплата комплексированного характера (доплата и надбавки сверхурочного заработка, премии в том числе премии (заказчиками) по итогам работы за год, премии за объективную дату и премии по выслуге на пенсию, и иные поощрительные выплаты), выплата за период отсутствия работника на работе (защитный накопительный отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником производственных или общественных обязанностей и других); в тех случаях, когда премии в объективной дате и премии при выходе на пенсию выплачиваются работникам в том периоде, в котором работником выполнены трудовые функции. В случае если выплаты ранее признанного Фонда подлежат обязательству по выплате краткосрочных вознаграждений работникам на каком-либо этапе, не ожидается в течение текущего отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания периода отчетного периода, такие обязательства (требования) относятся на счет по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением плана дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 04.09.2015 № 469-П «Об учете бухгалтерского учета вознаграждений работникам негосударственных пенсионных организаций». Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере фактически выплаченных затрат, которые подлежат выплате работнику за неиспользованный на конец отчетного отчетного периода оплачиваемый отпуск. Обязательства признаются в том периоде, в котором работником исполнены трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем. по балансу или в результате проведенной инвентаризации. по балансу и по балансу. применяются к работникам. исключены работникам государственным или общественным объединениям (заурядом, пенсионного застрахователя). в других случаях, предусмотренных законодательством и внутренними актами Фонда.
45	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и сверхурочные выплаты, складывающиеся из начисления выплат по отпуску, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий.</p>
46	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых работодателем в соответствии с пенсионным фондом.</p>
47	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по долгосрочному обеспечению и соответствующий темп роста вклада работников в течение текущего периода.</p>
48	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не связанных с формированием пенсионных планов.</p>
Раздел X. Метрике признания, база учета и порядок учета других активов и обязательств		
49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, признанных для продажи.</p>
		<p>Объекты основных средств и нематериального имущества признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если ожидается их стоимость будет превышать в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, признанных для продажи, а не посредством продолжения использования, при соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов (генеральным директором Фонда принято решение о продаже (указание (или продажи) долгосрочного актива). - Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью. - действия Фонда, требующие для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его статуса не планируются. - Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. - Признание объектов основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости (за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, производится для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. - После признания объектов основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости (за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, производится для продажи, начисления амортизации прекращаются (з) дату, следующую за датой признания. - При признании объектов нематериального имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, признанных для продажи, бухгалтерского учета, не применяется. - После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости на момент накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в качестве долгосрочного актива, признанного для продажи, Фонд продолжает его оценку на дату перехода такого объекта в состав долгосрочных активов, признанных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен переход объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух стоимостей первоначальной стоимости, признанной на дату перехода актива в состав долгосрочных активов, производимых для продажи, и справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо списать для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим продаже акционерам (участникам), затраты, которые необходимо списать для продажи). - Долгосрочные активы, признанные для продажи, подлежат такой оценке на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка долгосрочных активов, признанных для продажи, не производится. - Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Фонд учитывает затраты на продажу на основе их дисконтированной стоимости. - Если объект признан в качестве долгосрочного актива, признанного для продажи, но впоследствии условия продажи объекта учета, на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, производимых для продажи, не выполняются, признается актив в качестве долгосрочного актива, производимых для продажи, производится объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, производимых для продажи, учитывался по первоначальной стоимости и накопленным убыткам от обесценения, признается начислено в качестве долгосрочного актива, производимых для продажи, признаются по наименьшей из двух стоимостей - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, признанного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, производимых для продажи (долг от признания в качестве долгосрочного актива, производимых для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения), - справедливой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи.

50)	МСФО (IAS) 1 МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочная обязательства	<p>Планирование резервов - оценочные обязательства, условные обязательства по немодифицирующей оценке</p> <p>Резервы (пассивные обязательства):</p> <ul style="list-style-type: none"> - наличие обязательства, возникшее в результате прошлого события; - обязательство может быть надежно измерено; - вероятнее этого ресурсов, содержащих экономическую выгоду. <p>Условные обязательства - учитываются за балансом</p> <p>Условные активы - не учитываются</p> <p>При применении критерия признания резервов - оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим:</p> <p>При определении прошлого события, происходящего с вероятностью осуществления обязательства, должна существовать реальная документально подтвержденная обязанность либо иррегулярная обязанность в соответствии с применяемыми правилами (в соответствии с применимыми правами), либо когда фонд создаст у директоров, акционеров, других сторон определенные ожидания, от исполнения которых на себе обязанности.</p> <p>вероятность выбития ресурсов, содержащих экономическую выгоду, должна быть выше вероятности того, что событие не произойдет;</p> <p>надлежащее расчетное время может быть достигнуто.</p> <p>Резервы могут признаваться только при определенных условиях: в оценочных обязательствах происходит на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37</p> <p>Методы оценки ожидаемого затрат и величины фактора времени, при котором осуществляется деинвентаризация резервов - оценочных обязательств, определяется Фондом в соответствии с применяемыми документами.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство должно первоначально классифицироваться на подходе последнего для 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 операциям, включая финансовую реструктуризацию в резервы - оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с предоставляющейся дополнительной стоимостью фонда.</p> <p>На дату учета аренды Фонд признает обязательства по аренде, оценываемые по приведенной стоимости аренды платежей, которые будут произведены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по соглашению фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде (включая, например, арендные скидки), которые зависят от условий или ставок, и ставки, которые так сопадают, будут учтены по проценту ликвидационной стоимости.</p> <p>Для расчета приведенной стоимости арендных платежей фонд использует ставку дисконтирования действительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заимствованная арендатором, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисленных процентов и уменьшается для отражения полученных арендных платежей. Кроме того, в случае морфологии, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения других условий на дату учета базового актива производится пересчет балансовой стоимости по аренде. Обязательства по аренде расширяются по мере снятия и прочие примененные средства в бухгалтерском балансе. Производные расходы распределяются по строкам производственных расходов в отчете о финансовых результатах.</p> <p>Фонд применяет освобождение от признания, предусмотренное для краткосрочных договоров аренды и संबंधное от признания, предусмотренное для областей аренды с низкой стоимостью и договорных аренды, если исторически данные краткосрочных договоров аренды и условий, указанных в договоре аренды, которые не предусматривают условия на покрытие. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из срока и условий, указанных в договоре аренды. При этом учитываются возможности стороны изменить условия и условия измерения реальной ставки дисконтирования. В случае изменения периода аренды, но подпадающего под стандартные условия аренды, фонд должен пересчитать срок аренды. Если срок аренды в договоре не определен, договор аренды считается заключенным на неопределенный срок. В этом случае аренда на стороне на основании статьи 610 Гражданского кодекса Российской Федерации является в любом случае открытым договором, подлежащим об этом другой стороне по его инициативе, а при аренде недвижимого имущества - за три месяца. Такие договоры фонд относит к договорам с опционом на договорное расторжение у Арендатора и Арендатора в силу закона. Для определения срока аренды фонд учитывает как существенные условия договора, срок договора, наличие опции (отсутствует) у Арендатора и Арендатора в зависимости от договорных условий расторжения договора в силу закона, включая договор без существенных финансовых потерь, наличие (отсутствует) у фонда опциона на продление договора, так и все остальные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у фонда законного интереса для исполнения или неисполнения условия на продление аренды или прекращения условия на продление аренды. В случае если в силу условия договора аренды, заключенного на срок 11 месяцев, фонд, на протяжении срока исполнения себя обязательства, по истечении срока договора не может при прочих равных условиях промультивировать перед другой стороной право на заключение договора аренды на новый срок, такой договор аренды должен быть классифицирован в качестве краткосрочной аренды. Единственной целью классифицируется фонд для целей бухгалтерского учета и зачетные активы с низкой стоимостью, если стоимость такого базового актива не превышает триста тысяч рублей. Основание для классификации договоров аренды в качестве активов 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> <p>При первоначальном признании торговой и прочих кредиторов задолженность отражается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью. В составе краткосрочных обязательств и текущей части долгосрочных обязательств должны первоначально отражаться в кредиторском. По ставкам аренды задолженность по полученным счетам переводится к фактической балансовой стоимости, возникающей из договоров, контрактов и прочих активов, связанных с имуществом ликвидатора при уменьшении величины других текущих обязательств и активов, то есть текущие обязательства не могут в полной мере рассматриваться в качестве источников текущих активов, обязательств или обязательств в период их возникновения (принцип признания).</p> <p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежат уплате в бюджетную систему РФ в будущий отчетный период, является 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"> - активные разницы - возникающие в результате образования отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущий отчетный период, при этом сумма обязательств - пассивные - возникающие в результате образования отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущий отчетный период, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая оплате, будет являться отложенным налогом на прибыль. <p>Отложенный налоговый актив образуется в результате переноса на будущий налоговый период, не использованный для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете авансовых платежей по акциям (выпуску акций) балансовый счетов отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разностям учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавленного капитала.</p> <p>Отложенный налоговый обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дебиторскому разрыву.</p>
51	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, производные признания обязательства по аренде	<p>Фонд применяет освобождение от признания, предусмотренное для краткосрочных договоров аренды и связанное с оценкой обязательств по аренде с низкой стоимостью</p> <p>Модельное описание от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и связанное с оценкой обязательств по аренде с низкой стоимостью</p> <p>предусмотрено для областей обязательств с низкой стоимостью</p>
52)	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, производные признания кредиторской задолженности	<p>Порядок признания, последующего учета, производные признания кредиторской задолженности</p>
53)	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценка, последующего учета, производные признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Порядок признания, оценка, последующего учета, производные признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>
54	МСФО (IAS) 11 МСФО (IAS) 32 МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Не признаются.</p>
55)	МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	<p>Собственных выкупленных акций в фонде нет.</p>
56)	МСФО (IAS) 32 МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки размерности капитала	<p>Размерный капитал - это часть собственного капитала, формируемый как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина размерного капитала и порядка его образования определяется законодательством РФ и уставом организации. Размерный фонд формируется путем обязательных эмиссионных отчислений до достижения им размера, определенного уставом фонда. Размерный фонд не может быть использован для иных целей (абзац 2 п. 1 ст. 35 Закона об АО).</p> <p>Размерный капитал входит в состав собственного капитала фонда.</p>

<p>9)</p>	<p>МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 12</p> <p>Порядок выплаты дивиденда</p>	<p>Не числятся и не устанавливаются</p>
-----------	--	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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	2	0	2
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	40 879	0	40 879	28 030	0	28 030
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	19 791	0	19 791	2 709	0	2 709
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	60 669	0	60 669	30 740	0	30 740

Денежные средства НПО

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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	2 383	0	2 383	2 260	0	2 260
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	12 962	0	12 962	46	0	46
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	15 345	0	15 345	2 306	0	2 306

Денежные средства ОПС

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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	0	0	0	241	0	241
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	6 829	0	6 829	2 662	0	2 662
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	6 829	0	6 829	2 903	0	2 903

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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	2	0	2
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	38 496	0	38 496	25 529	0	25 529
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	38 496	0	38 496	25 531	0	25 531

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	60 669	30 740
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	7 302	131 000
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	67 971	161 740

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 920 124	2 080 335
2	Прочие долевые инструменты, 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	1 544	0
6	Итого	4 921 668	2 080 335

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 893 679	1 167 968
2	Прочие долевые инструменты, 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	2 893 679	1 167 968

**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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 026 445	912 367
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	1 544	0
6	Итого	2 027 989	912 367

**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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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:	9 369	8 480
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	9 369	8 480
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 910 754	2 071 855
6	Правительства Российской Федерации	1 246 436	682 931
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	465 778	137 839
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	418 160	83 775
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	2 780 381	1 167 309
12	Итого	4 920 124	2 080 335

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 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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:	859 302	0	859 302	534 027	0	534 027
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	859 302	0	859 302	534 027	0	534 027

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 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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:	600 301	0	600 301	284 000	0	284 000
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	600 301	0	600 301	284 000	0	284 000

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 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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:	1	0	1	114 027	0	114 027
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	1	0	1	114 027	0	114 027

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 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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:	259 000	0	259 000	136 000	0	136 000
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	259 000	0	259 000	136 000	0	136 000

**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 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 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:	3% - 5,1%	12 - 354 дня	5,50% - 6,25%	10 - 298 дней
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 2019 г.	70 191	0	70 191
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	(324)	0	(324)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	69 867	0	69 867
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69 867	0	69 867
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	(4 272)	0	(4 272)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 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 2019 г.	70 191	0	70 191
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	(324)	0	(324)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	69 867	0	69 867
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69 867	0	69 867
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	(4 272)	0	(4 272)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 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 2019 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 декабря 2019 г.	0	0	0
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 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 декабря 2020 г.	0	0	0

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход	5 611	6 890
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	(4 951)	(5 193)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	(4 272)	(324)
3.1	Прочее	0	0
4	Итого	(3 612)	1 372

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

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	65 595	69 867
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	69 867

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 01.01.2019 года	1 031	3 815	3	4 849
2	Накопленная амортизация	0	(1 569)	(1)	(1 570)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	1 031	2 246	2	3 279
4	Поступления	0	899	0	899
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	(1 031)	0	(3)	(1 034)
8	Амортизационные отчисления	0	(943)	1	(942)
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 31.12.2019 года	0	2 203	0	2 203
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	0	4 714	0	4 714
15	Накопленная амортизация	0	(2 511)	0	(2 511)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	4 714	0	4 714
15.2	Накопленная амортизация	0	(2 511)	0	(2 511)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	2 203	0	2 203
17	Поступления	0	8 764	0	8 764
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	(706)	0	(706)
21	Амортизационные отчисления	0	(3 830)	0	(3 830)
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 31.12.2020 года	0	6 431	0	6 431
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	12 772	0	12 772
28	Накопленная амортизация	0	(6 341)	0	(6 341)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	6 431	0	6 431

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 01.01.2019 года	0	1 328	0	1 347	2 132	4 808
2	Накопленная амортизация	0	(1 074)	0	(1 347)	(1 708)	(4 129)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	0	254	0	0	424	678
4	Поступления	0	273	0	0	0	273
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	(368)	0	(368)
9	Амортизационные отчисления	0	(285)	0	368	(52)	31
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	242	0	0	372	615
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	0	1 602	0	980	2 132	4 714
16	Накопленная амортизация	0	(1 359)	0	(980)	(1 760)	(4 099)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	1 602	0	980	2 132	4 714
16.2	Накопленная амортизация	0	(1 359)	0	(980)	(1 760)	(4 099)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	242	0	0	372	615
18	Поступления	0	2 587	0	1 129	34	3 750
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	(368)	0	(368)
23	Амортизационные отчисления	0	(1 097)	0	(762)	(86)	(1 944)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	1 733	0	0	321	2 054
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	4 189	0	1 741	2 166	8 096
30	Накопленная амортизация	0	(2 456)	0	(1 741)	(1 845)	(6 043)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	1 733	0	0	321	2 054

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	1
5	Расчеты по социальному страхованию	895	1
6	Расчеты с персоналом	0	7
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 437	424
9	Запасы	2	3
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	3 569	27 141
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	9 080	27 577

НПО состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	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	117	119
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	2 298	2 611
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	2 419	2 730

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	437	1 562
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	437	1 562

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	1
5	Расчеты по социальному страхованию	895	1
6	Расчеты с персоналом	0	7
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 321	305
9	Запасы	2	3
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	834	22 969
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	6 224	23 286

**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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	16 919
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	460	7 325
3	Итого	460	24 244

**Кредиторская задолженность по обязательному
пенсионному страхованию**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	16 919
6	Итого	0	16 919

**Кредиторская задолженность по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	48
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	441	7 277
5	Итого	460	7 325

**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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	986 933	904 038
2	Пенсионные взносы	53 568	36 966
3	Пенсионные выплаты	(34 909)	(42 025)
4	Распределение результата инвестирования	113 733	90 048
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	830 597	(2 095)
12	Итоговое увеличение обязательств	962 990	82 896
13	Обязательства на конец отчетного периода	1 949 923	986 933

Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	8,55	8,75	5,02	12,38	7,07
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	8,59	7,40	3,56	10,08	6,21
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	0,00	1,85	2,12	9,10	5,18
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	3,71	1,95	7,97	6,54
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	0,00	0,12	2,46	12,58	5,14
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	3,52	3,83	11,30	4,64
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	10,53	8,59	8,65	8,70	-

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

Таблица 28.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6,31%	6,40%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,85%	6,71%

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

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	20 008	0
2	Пенсионные взносы	131 623	19 798
3	Пенсионные выплаты	(4 382)	(168)
4	Распределение результата размещения	3 789	191
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от 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	(8 523)	187
14	Итоговое увеличение обязательств	122 507	20 008
15	Обязательства на конец отчетного периода	142 516	20 008

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 29.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	8,20	9,08	6,55	9,10	7,90
2	Доходность пенсионных резервов, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	8,63	7,46	5,78	7,27	6,23

**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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 409 047	1 493 727
2	Пенсионные взносы	562 214	57 278
3	Пенсионные выплаты	(432 686)	(249 233)
4	Распределение результата размещения	180 610	109 629
5	Актuarные 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 обязательства вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательства вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	1 492 692	(2 354)
14	Итоговое увеличение обязательств	1 802 830	(84 680)
15	Обязательства на конец отчетного периода	3 211 877	1 409 047

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

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6,31%	6,40%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,85%	6,71%

Примечание 33. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	6 813	930
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	505	579
6	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	13 292	7 511
9	Итого	20 610	9 019

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 2019 года	15 070 707	10,00	0	150 707
2	Эмиссия	0	0,00	0	0
3	Прочее	0	0,00	0	0
4	На 31 декабря 2019 года	15 070 707	10,00	0	150 707
5	На 1 января 2020 года	15 070 707	10,00	0	150 707
6	Эмиссия	5 000 000	10,00	0	50 000
7	Прочее	0	0,00	0	0
8	На 31 декабря 2020 года	20 070 707	10,00	0	200 707

Примечание 35. Управление капиталом

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

35.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 миллионов рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 миллионов рублей.

35.3. На 31.12.2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 281 870 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 152 288 тысяч рублей).

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

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	19 919	9 891
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	33 649	27 076
3	Итого	53 568	36 966

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	131 623	19 798
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	562 214	57 278
3	Итого	693 837	77 077

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	131 623	19 798
3	Итого	131 623	19 798

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

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	61 427	50 399
2	Взносы, полученные от юридических лиц	500 787	6 879
3	Итого	562 214	57 278

**Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном
пенсионном страховании**

Таблица 36.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	7 714	7 661
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	259	280
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	53	58
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	206	222
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	109	227
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	11	6
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	22	192
8	в связи со смертью застрахованного лица	76	29
9	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	807	209
11	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, и правопреемников застрахованных лиц по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	938	764
12	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	818	701
13	количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию	64	30
14	количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	56	33

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

Таблица 36.6

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	20 302	14 443
2	с физическими лицами	20 209	14 426
3	с юридическими лицами	93	17
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	72 020	57 174
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	7 935	4 996
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	979	805
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3 039	760

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	648	267
2	Срочные пенсионные выплаты	970	50
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	6 080	26 509
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	4 442	1 809
5	Единовременная выплата пенсии	22 769	13 390
6	Итого	34 909	42 025

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	4 382	168
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	432 686	249 233
3	Итого	437 068	249 401

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	4 382	168
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	4 382	168

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

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	376 486	206 285
2	Выкупные суммы	56 200	42 948
3	Итого	432 686	249 233

**Количество прекративших действие
договоров негосударственного пенсионного обеспечения
и выбывших участников**

Таблица 37.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	1 977	2 060
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 950	2 045
3	в связи со смертью участника	229	125
4	вследствие расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) договоров	888	1 156
5	вследствие выполнения обязательств по договору	833	764
6	по другим причинам	0	0

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	122 507	20 008
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	302 969	(84 680)
3	Итого	425 476	(64 672)

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Зарботная плата работников, занятых привлечением клиентов	508	292
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	3	0
6	Итого	512	292

**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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	7 998	2 289
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(3 479)	0
3	Итого	4 519	2 289

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

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	7 998	2 289
6	Итого	7 998	2 289

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

Таблица 40.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	3 479	0
6	Итого	3 479	0

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	376 810	187 250
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	310 347	98 380
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	65 005	88 870
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	(9)	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	70	0
8	прочее	1 397	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	376 810	187 250

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 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:	659	37 575	0	0	38 234
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	659	37 575	0	0	38 234
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 repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	659	37 575	0	0	38 234

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 2019 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	1 514	63 483	0	0	64 996
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 514	63 483	0	0	64 996
3	прочие долевого 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	1 514	63 483	0	0	64 996

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	5 611	6 890
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	(4 272)	(324)
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	(4 951)	(5 193)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	(3 612)	1 372

Примечание 48. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	0	0
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	338	0
7	Итого	338	0

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	135 669	71 557
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	353	337
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 224	943
5	Вознаграждение управляющей компании	18 116	7 549
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 601	2 480
7	Расходы по аренде	8 421	3 651
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	90	37
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 119	3 647
10	Расходы по страхованию	50	67
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	103	14
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	713	616
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	440	626
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 532	1 604
21	Неустойки, штрафы, пени	15	1
22	Прочее	38 001	15 748
23	Итого	213 446	108 876

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	22	172
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	13 789	6 929
9	Итого	13 811	7 101

Прочие расходы

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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	45	0
4	Прочие расходы	1 833	6 495
5	Итого	1 879	6 495

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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 557)	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 159)	(168)
3	Итого, в том числе:	(3 716)	(168)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 716)	(168)

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

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(69 317)	(48 260)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(13 863)	(9 652)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	13 863	9 652
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	13 863	9 652
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	(3 716)	(168)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 716)	(168)

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

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 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 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Вознаграждение работников	1 373	1 373	0	0	81
2	Налоговая льгота исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ	30 893	30 893	0	0	11 835
3	Прочее	455	455	0	0	31
4	Общая сумма отложенного налогового актива	32 720	32 720	0	0	11 948
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	32 720	32 720	0	0	11 948
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
7	Финансовые вложения по пенс. резервам	31 348	31 348	0	0	11 866
8	Уменьшение отложенного налогового актива по перенесенным на будущее налоговому убытка	0	0	0	0	0
9	Прочее	181	181	0	0	250
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	31 529	31 529	0	0	12 116
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 191	1 191	0	0	(168)
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 363	1 363	0	0	171

Примечание 57. Управление рисками
 Анализ чувствительности обязательств
 по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
 с негарантированной возможностью получения дополнительных
 выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	34 150	0	0	10 359	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(31 995)	0	0	(9 776)	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	+1%	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	112	0	0	64	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	(109)	0	0	(64)	0	0

**Анализ чувствительности к ставке дисконтирования
и смертности обязательств по договорам об обязательном
пенсionном страховании**

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	
		3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсionном страховании	1 949 923	986 933
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,00%	0,00%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсionном страховании	0,01	0,01

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

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	
		3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	365 107	113 231
2	Мужчины в возрасте 45–49 лет	186 580	82 440
3	Мужчины в возрасте 50–54 лет	202 696	102 484
4	Мужчины в возрасте 55–59 лет	352 612	210 866
5	Мужчины в возрасте 60–69 лет	611 348	327 123
6	Мужчины в возрасте 70–79 лет	94 668	25 351
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	15 869	5 962
8	Женщины в возрасте до 39 лет	121 651	25 877
9	Женщины в возрасте 40–44 лет	90 760	34 228
10	Женщины в возрасте 45–49 лет	163 050	68 428
11	Женщины в возрасте 50–54 лет	240 221	138 216
12	Женщины в возрасте 55–64 лет	574 474	257 566
13	Женщины в возрасте 65–74 лет	104 485	32 251
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	6 638	2 247
15	Итого обязательств по мужчинам	1 828 671	867 457
16	Итого обязательств по женщинам	1 301 278	558 812
17	Итого обязательств	3 130 148	1 426 269

В таблице представлена половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения по состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года.

**Половозрастная структура обязательств по обязательному
пенсионному страхованию**

Таблица 57.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	653 639	301 959
2	Мужчины в возрасте 45–49 лет	303 815	177 252
3	Мужчины в возрасте 50–54 лет	237 580	109 816
4	Мужчины в возрасте 55–59 лет	35 156	18 632
5	Мужчины в возрасте 60–69 лет	23 657	6 883
6	Мужчины в возрасте 70–79 лет	1 841	0
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	256	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	153 115	68 288
9	Женщины в возрасте 40–44 лет	114 856	73 751
10	Женщины в возрасте 45–49 лет	197 531	131 057
11	Женщины в возрасте 50–54 лет	194 871	92 126
12	Женщины в возрасте 55–64 лет	26 824	6 901
13	Женщины в возрасте 65–74 лет	3 714	269
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	229	0
15	Итого обязательств по мужчинам	1 255 943	614 542
16	Итого обязательств по женщинам	691 139	372 391
17	Итого обязательств	1 947 082	986 933

В таблице представлена половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию по состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2020 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 592 658	319 640	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 591 114	319 640	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	1 246 436	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	370 488	95 290	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	391 929	75 499	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	2 582 261	148 851	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 544	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	Итого	4 592 658	319 640	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2019 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 036 074	35 781	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 036 074	35 781	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	682 931	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	126 432	11 407	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 775	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	1 142 935	24 374	0	0	0
9	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
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда,	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	Итого	2 036 074	35 781	0	0	0

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2020 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	60 669	0	0	60 669
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 921 668	0	0	4 921 668
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	859 302	0	0	859 302
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	859 302	0	0	859 302
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	5 841 639	0	0	5 841 639
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	534 027	0	0	0	534 027
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	2 645 102	0	0	0	2 645 102
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 244	0	0	0	24 244
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	986 933	0	0	0	986 933
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	20 008	0	0	0	20 008
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 409 047	0	0	0	1 409 047
28.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
29	Итого обязательств	2 440 233	0	0	0	2 440 233
30	Чистая балансовая позиция	204 869	0	0	0	204 869

26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	242 302	617 000	0	859 302	
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	242 302	617 000	0	859 302	
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	242 302	617 000	0	859 302	
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0

55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
57	займы выданные	0	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
60	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	0	0	0	0	0
61.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
61.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
61.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
62	Активы (активы выкупающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
62.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
63	Итого активов	414 701	1 038 597	4 378 972	5 832 270	
Раздел II. Обязательства						
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	-0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
83	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0	0

88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0
91	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0
92	прочее	0	0	0	0	0
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	460	0	0	460
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	0	0	0	0	0
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0
98	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
99	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	460	0	0	460
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	19	0	0	19
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	0	441	0	0	441
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	1 949 923	0	1 949 923
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	142 516	0	142 516
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	3 211 877	0	3 211 877
108.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
109	Итого обязательств	0	460	5 304 316	0	5 304 776
110	Разрыв ликвидности	414 701	1 038 137	(925 344)	0	527 493

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года**

Таблица 57.18

Номер строки	Наименование показателя	Итого				
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	30 740	0	0	30 740	
2	расчетные счета	28 030	0	0	28 030	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	2 709	0	0	2 709	
4	прочие денежные средства	2	0	0	2	
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 071 855	0	0	2 071 855	
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 071 855	0	0	2 071 855	
7	Правительства Российской Федерации	682 931	0	0	682 931	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	137 839	0	0	137 839	
9	иностранных государств	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 775	0	0	83 775	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	1 167 309	0	0	1 167 309	
13	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	
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	
18	иностранных государств	0	0	0	0	
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0	
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	
25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	

26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	534 027	0	0	0	534 027
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	534 027	0	0	0	534 027
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	534 027	0	0	0	534 027
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0

57	займы выданные	0	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
60	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	0	0	0	0	0
61.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
61.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
61.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
62	Активы (активы выкупающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
62.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
63	Итого активов	2 636 622	0	0	0	2 636 622
Раздел II. Обязательства						
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
83	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0

89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и брокерским операциям	0	0	0	0	0
91	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0
92	прочее	0	0	0	0	0
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	24 244	0	0	0	24 244
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	16 919	0	0	0	16 919
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0
98	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
99	прочая кредиторская задолженность	16 919	0	0	0	16 919
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	7 325	0	0	0	7 325
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	7 325	0	0	0	7 325
105	Обязательства выкупающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	986 933	0	0	0	986 933
107	Обязательства по договорам негосударственного обеспечения, классифицированным как страховые	20 008	0	0	0	20 008
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 409 047	0	0	0	1 409 047
108.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
109	Итого обязательств	2 440 233	0	0	0	2 440 233
110	Разрыв ликвидности	196 390	0	0	0	196 390

Обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе
основных валют на 31.12.2020 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	60 669	0	0	0	60 669
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 921 668	0	0	0	4 921 668
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	859 302	0	0	0	859 302
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	859 302	0	0	0	859 302
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
12.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
13	Итого активов	5 841 639	0	0	0	5 841 639
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	460	0	0	0	460
22	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 949 923	0	0	0	1 949 923
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	142 516	0	0	0	142 516
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 211 877	0	0	0	3 211 877
26	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
27	Итого обязательств	5 304 776	0	0	0	5 304 776
28	Чистая балансовая позиция	536 863	0	0	0	536 863

**Обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе
основных валют на 31.12.2019 года**

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	30 740	0	0	0	30 740
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 080 335	0	0	0	2 080 335
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	534 027	0	0	0	534 027
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	534 027	0	0	0	534 027
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
12.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
13	Итого активов	2 645 102	0	0	0	2 645 102
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 244	0	0	0	24 244
22	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	986 933	0	0	0	986 933
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	20 008	0	0	0	20 008
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 409 047	0	0	0	1 409 047
26	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
27	Итого обязательства	2 440 233	0	0	0	2 440 233
28	Чистая балансовая позиция	204 869	0	0	0	204 869

**Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных
ставках в разрезе основных валют на 31.12.2020 года**

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+100	(17 566)	(14 931)
2	Рубль	-100	17 566	14 931
3	Евро	+100	0	0
4	Евро	-100	0	0
5	Доллар США	+100	0	0
6	Доллар США	-100	0	0

**Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных
ставках в разрезе основных валют на 31.12.2019 года**

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+100	(834)	(354)
2	Рубль	-100	834	354
3	Евро	+100	0	0
4	Евро	-100	0	0
5	Доллар США	+100	0	0
6	Доллар США	-100	0	0

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

Таблица 57.21

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	4	5
1	RUPCI, MMBB	+1%	-	-	9 078	-
2	RUPCI, MMBB	-1%	-	-	(9 078)	-
1	IMOEX	+10%	146	124	-	-
2	IMOEX	-10%	(146)	(124)	-	-

Примечание 59. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 59.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют

Примечание 61. Справедливая стоимость
финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31.12.2020 года

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 921 668	0	65 595	4 987 263
2	финансовые активы, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 369	0	0	9 369
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	9 369	0	0	9 369
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 910 754	0	0	4 910 754
10	Правительства Российской Федерации	1 246 436	0	0	1 246 436
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	465 778	0	0	465 778
12	иностранных государств	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	467 428	0	0	467 428
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	2 731 112	0	0	2 731 112
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0

22	свопы	0	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 544	0	0	0	0	0	1 544
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0

54	иностранных государств	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
65	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	65 595	0	65 595
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	65 595	0	65 595
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0

85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0

118	опционы	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 года

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итоговая справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 080 335	0	0	2 080 335	
2	Финансовые активы, в том числе:	2 080 335	0	0	2 080 335	
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 080 335	0	0	2 080 335	
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 080 335	0	0	2 080 335	
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 480	0	0	8 480	
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
8	нефинансовых организаций	8 480	0	0	8 480	

9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 071 855	0	0	2 071 855
10	Правительства Российской Федерации	682 931	0	0	682 931
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	137 839	0	0	137 839
12	иностранных государств	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 775	0	0	83 775
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	1 167 309	0	0	1 167 309
16	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0

45	опционы	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
49	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
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
65	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0

73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0

105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (среднезначительное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	65 595	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0

59	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	65 595	0	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	65 595	0	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату замствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
92	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
98	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
104	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
105	Форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
110	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
111	Форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
116	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
117	Форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0

57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долевые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

123.	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
130.	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 года

Таблица 61.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	919 971	0	0	919 971	919 971	
2	денежные средства, в том числе:	60 669	0	0	60 669	60 669	
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0	
5	расчетные счета	40 879	0	0	40 879	40 879	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	19 791	0	0	19 791	19 791	
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	859 302	0	0	859 302	859 302	
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	859 302	0	0	859 302	859 302	
10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	859 302	0	0	859 302	859 302	
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	
16	займы выданные	0	0	0	0	0	
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	

19	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0	0	0
22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0
32	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0

39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	460	0	5 030 047	5 030 507	5 304 776			
43	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0			
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0			0
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0			0
46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0			0
47	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0			0
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0			0
49	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0			0
50	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0			0
51	облигации	0	0	0	0	0			0
52	векселя	0	0	0	0	0			0
53	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	460	0	0	460	460			460
54	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	0	0	0	0	0			0
55	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0			0
56	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0			0
57	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0			0
58	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0			0
59	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0			0
60	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	460	0	0	460	460			460
61	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0			0
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19	0	0	19	19			19
63	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0			0
64	прочая кредиторская задолженность	441	0	0	441	441			441

65	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0
67	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0
68	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0
69	прочее	0	0	0	0	0	0	0
70	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	1 715 873	1 715 873	1 715 873	1 715 873	1 949 923
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	125 447	125 447	125 447	125 447	142 516
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	3 188 727	3 188 727	3 188 727	3 188 727	3 211 877

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	564 768	0	0	564 768	564 768	
2	денежные средства, в том числе:	30 740	0	0	30 740	30 740	
3	денежные средства в кассе	2	0	0	2	2	
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0	
5	расчетные счета	28 030	0	0	28 030	28 030	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	2 709	0	0	2 709	2 709	
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	534 027	0	0	534 027	534 027	
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	534 027	0	0	534 027	534 027	

Таблица 61.6

10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	534 027	0	0	0	534 027	0	534 027
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0
19	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0	0	0
22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0

32	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
42	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	2 360 147	2 360 147	0	0	2 360 147	2 440 233
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
47	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
49	средства, привлеченные по сделкам repo	0	0	0	0	0	0	0	0
50	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
51	облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
52	векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
53	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	24 244	24 244	0	0	24 244	24 244
54	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	0	0	16 919	16 919	0	0	16 919	16 919

55	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность перед другими государственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0
59	прочая кредиторская задолженность	0	0	16 919	16 919	0	0	16 919	16 919
60	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	7 325	7 325	0	0	7 325	7 325
61	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
63	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0
64	прочая кредиторская задолженность	0	0	7 325	7 325	0	0	7 325	7 325
65	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
67	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0	0
68	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0	0
69	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
70	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	906 935	906 935	0	0	906 935	986 933
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	20 008	20 008	0	0	20 008	20 008
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	1 408 960	1 408 960	0	0	1 408 960	1 409 047

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31.12.2021 года**

Таблица 61.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итоговая справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
1	2	3	4	5		6	7	
1	Инвестиционное имущество	0	0	0		0	0	
2	Прочее	19 095	0	0		19 095	19 095	
3	Итого	19 095	0	0		19 095	19 095	

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31.12.2020 года**

Таблица 61.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итоговая справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
1	2	3	4	5		6	7	
1	Инвестиционное имущество	0	0	0		0	0	
2	Прочее	18 927	0	0		18 927	18 927	
3	Итого	18 927	0	0		18 927	18 927	

31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	61 361	0	0	0	0	0	270	61 631
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	230 670	0	0	0	0	0	22 674	253 343
33	Прочие обязательства	0	0	36	0	0	0	0	0	0	36

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года**

Таблица 63.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	2 260	0	0	0	0	2 260
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	110 000	0	0	0	0	110 000
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	110 000	0	0	0	0	110 000

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами
за 2020 год

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	413 322	0	0	0	22 261	435 583
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	168	0	0	0	11	180
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	6 893	0	0	0	321	7 214
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	-54	0	0	0	40	-14
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	-3 040	0	0	0	60	-2 979
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	40 634	0	0	0	0	40 634

16	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие расходы	0	0	0	0	2 442	0	0	0	0	0	0	2 442

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 63.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	0	0
1	Краткосрочные вознаграждения	14 749	8 584
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	1 239	225
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 64. События после окончания отчетного периода

1. Определение суммы отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль.
2. Корректировка входящего остатка по счету 108.01 «Нераспределенная прибыль» по итогам присоединения АО НПФ «Роствертол». Корректировка проведена в отчетном периоде по причине неверно отраженной на счетах разницы сумм уставных капиталов АО «НПФ «Ростех» и АО НПФ «Роствертол» до завершения реорганизации и размера уставного капитала АО «НПФ «Ростех» после завершения реорганизации. Данное исправление не приводит к корректировке показателей прошлых периодов.
3. Распределение результатов размещения средств пенсионных резервов и пенсионных накоплений АО «НПФ «Ростех», полученных по итогам 2020 года, на основании решения совета директоров (протокол № 01-02/03 от 12 марта 2021 года).
4. Корректировка обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по итогам 4 квартала 2020 года равна 0.
5. Корректировка начисления постоянной части вознаграждения Фонда по пенсионным накоплениям за 2020 год.
6. 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.
В связи с негативными рыночными тенденциями Фонд оценил влияние изменений котировок ценных бумаг и пришел к выводу, что Фонд сможет продолжить соблюдать нормативные требования и рекомендации регулятора.