

Отчетность негосударственной финансовой организации		
Код территории по OKATO	Код негосударственной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286590000	33615848	1Р-169/2

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

на 30 сентября 2021 года

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

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	81 438	80 689
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	5 144 485	4 921 668
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 144 485	4 921 668
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8, 9	0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10, 11	991 839	859 302
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках	10	990 500	859 302
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	1 339	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	84 753	65 595
17	Нематериальные активы	18	6 182	6 431
18	Основные средства	19	1 719	2 054
19	Отложенные аквизиционные расходы	20	0	0
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	1 581	0
21	Отложенные налоговые активы	53	1 275	1 363
22	Прочие активы	21	5 242	9 080
23	Итого активов		6 298 513	5 926 161
Раздел II. Обязательства				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22, 23	0	0
25	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22	0	0
26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	23	0	0
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24, 25, 26	2 990	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	прочая кредиторская задолженность	26	2 990	0
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	21	460

33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	2 011 539	1 948 923
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	251 804	142 516
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	3 275 453	3 211 877
36	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	31	0	0
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	13	0
38	Отложенные налоговые обязательства	53	0	0
39	Резервы - оценочные обязательства	32	0	0
40	Прочие обязательства	33	12 971	20 610
41	Итого обязательств		5 554 791	5 325 388
Раздел III. Капитал				
42	Уставный капитал	34	200 707	200 707
43	Добавочный капитал	34	163 340	37 223
44	Резервный капитал	34	1 536	1 536
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 фиксируемыми 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)		378 139	361 309
56	Итого капитала		743 722	600 775
57	Итого капитала и обязательств		6 298 513	5 926 161

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

27 октября 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 3 квартал 2021 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 негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	778	862
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	265 154	146 158
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		265 933	147 019
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	(8 215)	(10 621)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(134 035)	(119 962)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(142 250)	(130 584)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		7 090	10 238
8	Уменьшение (увеличение) обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(118 610)	(23 953)
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(149)	(18)
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	790	0
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		12 803	2 703

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	100 643	93 018
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	(36 908)	(15 344)
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	(36 908)	(15 344)
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	(567)	76
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	0	0
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		63 168	77 749
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		75 971	80 452
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(35 878)	(48 166)
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	1	0
35	Прочие расходы	52	(272)	(77)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(36 149)	(48 243)
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		39 822	32 209
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	(358)	(2 374)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	(13)	(2 192)
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	(345)	(181)
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		39 464	29 835
Раздел IV. Прочий совокупный доход				

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

71	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
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		39 464	29 835

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

27 октября 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
46286590000	33515848	1 Р-169/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 30 сентября 2021 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	83 284	52 508
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	570 943	432 329
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		654 227	484 837
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	(22 462)	(27 813)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(376 359)	(322 457)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(398 821)	(350 270)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		(61 615)	(25 835)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(172 864)	(101 842)
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(485)	(95)
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	2 220	1 231
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		22 662	8 026

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	275 708	288 762
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	(157 530)	27 165
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	(157 530)	27 165
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	(2 607)	(120)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	0	338
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		115 570	316 146
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		138 232	324 172
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(116 177)	(142 054)
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	1	3 491
35	Прочие расходы	52	(1 931)	(1 578)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(118 108)	(140 141)
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 124	184 031
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	(3 294)	(5 802)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	(3 207)	(6 131)
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	(88)	329
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		16 830	178 229
Раздел IV. Прочий совокупный доход				

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

71	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
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		16 830	178 229

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

27 октября 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 9 месяцев 2021 года

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

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

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		83 284	45 599
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		141 359	74 730
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		431 367	318 753
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		(21 370)	(16 694)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(9 371)	(1 638)
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(323 101)	(215 461)
7	Оплата аквизиционных расходов		0	0
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(75 304)	(73 071)
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(10 523)	(9 401)
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(5 321)	(1 625)
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		624 548	175 633
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		(74 036)	(61 679)

14	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		275	0
15	Уплаченные проценты		0	0
16	Полученные проценты		0	0
17	Уплаченный налог на прибыль		(3 194)	(1 300)
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(634 886)	(455 917)
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		123 727	(224 070)
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		(1 200)	(4 316)
24	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
25	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
26	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
29	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		0	0
31	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		0	0
32	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		0	0
33	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		914 527	1 775 497
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 023 320)	(1 346 160)
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		2 621	5 523
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1	246
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(2 889)	(2 882)
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(110 260)	427 909
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 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		13 467	203 839
55	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
56	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	67 971	161 740
57	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	81 438	365 579

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

27 октября 2021 г.



Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 169/2 от 02.08.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года N 422-ФЗ "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; 2015, N 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 41)	Свидетельство о внесении в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования от 17.06.2016 № 45.
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	2 филиала
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Отсутствуют
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI. Ком. 14. офис 301
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI. Ком. 14. офис 301
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Райффайзен Капитал», лицензия № 21-000-1-00640 от 21.04.2009. С 26.06.2020 года: 2. Акционерное общество «Сбербанк Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00010 от 12.09.1996. 3. 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	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	83 человека
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 АО «АВТОВАЗ» и его дочерних компаний. С 1996 года предлагал услуги негосударственного пенсионного обеспечения и с 2012 обязательного пенсионного страхования локально, только на территории г. Тольятти. Для акционера Фонда - АО «АВТОВАЗ» развитие деятельности на региональном или федеральном уровне не было приоритетной задачей. Таким образом, Фонд являлся социальным проектом АО «АВТОВАЗ». В мае 2018 года в результате сделки с АО «АВТОВАЗ» единственным акционером Фонда становится Государственная корпорация «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>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	-

Раздел II. Именован в учетной политике	
9	<p>Списание номинальной учетной стоимости, по ценам и характеристикам, определяемым именованная МСФО, в соответствии с которыми производится именованная, бумажки, по которым производится выпуск МСФО, обеспечивающий более высокую и высокую ликвидность, списания вклада именованной учетной стоимости на приобретение товара и предоставление займа;</p> <p>Указываются именованная учетная стоимость, не на основании в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, дат, с которых применяется именованная и учетной политике, обуславливая именованную именованную именованную или именованную, что такое именованная не может быть обосновано судами;</p>
10	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки активов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-кредиторах;</p>
11	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки активов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-кредиторах;</p>
12	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки активов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-кредиторах;</p>
13	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Передовые практики и последующее учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;</p>
14	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Передовые практики и последующее учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;</p>
15	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Передовые практики и последующее учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;</p>
16	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 27</p> <p>Передовые практики и последующее учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия;</p>

По 7 января 2021 года изменения в учетную политику АО «НТБ» «Ростко» не вносились.

Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. После введения стандартов и интерпретаций, которые были выпущены, во избежание в силу на дату публикации финансовой отчетности Фонда. Фонд планирует применять эти стандарты МСФО (IFRS) 17 «Обязательства из договоров страхования» (выпущен 18 мая 2017 г.) и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты); МСФО (IFRS) 17 «Обязательства из договоров страхования» (выпущен 18 мая 2017 г.), который требует применять справедливые принципы при учете договоров страхования. Следовательно инвесторам было сказано сравнить и сопоставить финансовые результаты в отношении аналогичных страховых компаний МСФО (IFRS) 17 (пункты 4, который требует изменить, основанный на принципах стандартов учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имиджевой и страховой). Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 «Договоры и в частности время указывает величину данных стандарта.

Бухгалтерский (финансовый) отчетность. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, находящихся в наличии и денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада на срок платежа не более 90 дней и эквивалентам, размещенных по договору банковского вклада, учитываемых 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, учитываются при первоначальном признании. За вычетом выкупной стоимости досрочного погашения, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЗСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, в том числе 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 превышает процентный доход, не является положительной и при действии договора банковского вклада составляет менее одного года или дата платежа банковского вклада производится в другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения сдвигается, дисконтируется, амортизируется методом ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признается линейный способ расчета амортизированной стоимости.

Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретенной ценной бумаги (справедливая стоимость первоначального вложения). В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может определяться по стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЗСП по долговой ценной бумаге первоначальной, к долговой ценной бумаге применяется рыночная процентная ставка и величина ЗСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги подлежит управлению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретенных ценных бумаг превышает первоначальную стоимость сбалансированно (более чем на 20%) отменяется от стоимости на приобретение.

В случае приобретения ценной бумаги на фондовых биржах и в рамках основных торгов (Рынок основных торгов или РКО) отменяется от стоимости на приобретение.

В случае если цена приобретенной ценной бумаги превышает первоначальную и управление в бухгалтерском учете осуществляется от стоимости на приобретение, Фонд при первоначальном признании списывает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги в размере не более чем на 20% от стоимости на приобретение. Фонд при первоначальном признании списывает в бухгалтерском учете разницу, превышающую с приобретенной ценной бумагой, определяемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включается в стоимость ценной бумаги, а списывается непосредственно на расходы.

Финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости, включаются по уровню иерархии справедливой стоимости, представленные по мере убывания использования наблюдаемых источников данных и увеличения использования ненаблюдаемых источников данных.

Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке.

Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных исключительно на основе расчетов показывающей в отношении конкретного актива.

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

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

На практике:

- в категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия:
 - ценные бумаги не включаются на активном рынке;
 - ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как получаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
 - ценные бумаги предоставляются владельцу право на получение фиксированной или определенной платежей, за исключением ценных бумаг, по которым покупатель ценной бумаги имеет неопределенность, первоначально обуславливая известность по признанию, отменным от обесценения ценной бумаги.
- не обращающиеся на активном рынке долговые ценные бумаги, после первоначального признания относятся в категорию, в которую включаются по амортизированной стоимости.
- Амортизированной стоимостью рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЗСП.
- Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода.
- Возврат и долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются.

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

Денежные, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Фонда нет.

17	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Фонд учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива отнесенного к группе. В составе прочих активов учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дебиторская задолженность; - запас; - балансовый счет управления кассой; - налог на прибыль; - расчеты по сделкам с ценными бумагами в доверительном управлении; - расчеты между юрлицами деятельности; - расчеты между юрлицами деятельности; - Указанные активы оцениваются по Фактической стоимости приобретения. <p>Фонд принял решение не применять Бюджетный стандарт бухгалтерского учета ЕСБУ 5/2019 "Заявки" в отношении заявок, предназначенных для управленческого учета. При этом заявки, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость активов, признаются расходами периода, в котором были понесены.</p>
18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 17, МСФО (IFRS) 18	<p>Финансовые обязательства, сформированные по оправдательной стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.</p>
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости отсутствуют.</p>
20	МСФО (IAS) 32	<p>Финансовые обязательства у Фонда отсутствуют.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета задолженности		
21	МСФО (IFRS) 7	<p>На применимо</p>
22	МСФО (IFRS) 7	<p>На применимо</p>
23	МСФО (IFRS) 7	<p>На применимо</p>
Раздел V. Критерии признания и бенефициарности активов и обязательств, связанных с государственным участием по обязательному пенсионному обеспечению		
24	МСФО (IFRS) 4	<p>Детские СТС являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделение каких-либо отдельных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм внутреннего капитала и образовательных отчислений взносов) не производится.</p> <p>Детские НПО, заключенные фондом, классифицируются как инвестиционные с неадаптированной стоимостью дополнительного вычета (далее - НБГ (ДБ)).</p> <p>Фонд признает договоры НПО в отдельную группу, соответствующую пенсионной схеме № 1, определенной в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из факта, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.</p>
25	МСФО (IFRS) 4	<p>Детские НПО, заключенные фондом, классифицируются как страховые.</p> <p>Фонд объединяет договоры НПО в отдельную группу, соответствующую пенсионным схемам № 7, определенной в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из факта, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по вкладу из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - резервы по форме пенсионных обязательств; - страховой резерв; - результат измерения средств пенсионных резервов. <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участником в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения в пенсионных правилах как увеличение резервов по форме пенсионных обязательств, при этом сформировано государство зачисло по увеличению обязательств на номинал пенсионных счетов. Размер погашения пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил.</p> <p>Фонд на конец отчетного года проводит переоценку средств пенсионных резервов, указанных на пенсионных счетах.</p> <p>В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, указанной на пенсионных счетах с информацией по договорам НПО, Фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.</p>

26	МСФО (IFRS) 4 Период признания и последующего учета обязательств по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицируемым как инвестиционные с неопределенной возможностью получения дополнительных выгод	<p>Договоры НПО, заключенные Фондом, классифицируются как инвестиционные с неопределенной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НБДПД).</p> <p>Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионным схемам № 1, 4, отраженным в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы существуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами. Фонд признает все обязательства в правах, возникающие в связи с деловой составляющей или законности от оценки этих прав и обязательств.</p> <p>В случае если Фонд может отразить надбавку зрелости деловой составляющей, но не подпадает в бухгалтерское определение от основного договора НПО на дату завершения периода признания, Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - резервы по оплате пенсионных обязательств; - страховой резерв; - результат размещения средств пенсионных резервов. <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участником в соответствии с условиями договора государственного пенсионного обеспечения и условиями пенсионных правил. При этом односторонне осуществляется запись по увеличению обязательств на сумму пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованием пенсионных обязательств участником или результатом проверки на адекватность обязательств по договорам НПО, в том числе по мере того, как Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, указанных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и общим объемом средств пенсионных резервов Фонда, указанных в составе бухгалтерского учета (об) учета результатов проверки на адекватность обязательств по договорам НПО). Фонд в дальнейшем акта сверки проводит корректировку установленных указанных расходов.</p>
27	МСФО (IFRS) 4 Период признания, прекращения признания, инвентаризации пенсионных обязательств и пенсионных резервов. Период рассмотрения отключенных пенсионных обязательств ввиду признания при проведении проверки адекватности обязательств	<p>Фонд выделяет прямые пенсионные расходы по вознаграждению агентов и учитывает их в составе расходов на оплату труда агентов. Фонд не учитывает прямые пенсионные расходы. Счетный период для отражения в составе расходов Фонда прямых пенсионных расходов соответствует (периоду) периоду признания обязательств ОПС или договора НПО. Если существует невозможность, что договор НПО или договор ОПС вступает в действие, прямые пенсионные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются законными, то есть на дату подписания акта выполненных работ.</p>
28	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по страхованию, деятельности по обязательному пенсионному страхованию	<p>Дебиторская задолженность по деятельности по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по обязательному пенсионному страхованию признается в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
29	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета кредиторов задолженности по страхованию, деятельности по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному страхованию	<p>Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страхователя по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному страхованию признается в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
30	МСФО (IFRS) 4 Период признания и последующего учета пенсионных резервов	<p>Взносы ОПС</p> <p>На дату прекращения признания Фонд признает обязательства перед застрахованными лицами по накопительной пенсии в сумме полученных пенсионных накоплений на дату поступления пенсионных накоплений от ПФР и других НПО с учетом вычетов компаний в единый реестр застрахованных лиц.</p> <p>После прекращения признания взносы поступают страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, а также дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя, уплаченные в пользу застрахованного лица, взносы на финансирование формирования пенсионных накоплений, поступающие 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 (часть средств) материнского (семейного) капитала, направляемые на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 253-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», учитываются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения страховых взносов.</p> <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участником в соответствии с условиями договора государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как пенсионные резервы покрываемые обязательства, при этом одновременно осуществляется запись по уменьшению обязательств на сумму пенсионных счетов.</p>
31	МСФО (IFRS) 4 Период признания и последующего учета пенсионных резервов	<p>Выплаты ОПС</p> <p>Для учета выплат пенсий и периода правоприменения средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу застрахованного умершего застрахованного лица, Фонд уменьшает средства пенсионных накоплений, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.</p> <p>Выплаты НПО</p> <p>Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.</p>
32	МСФО (IFRS) 4 Система классификации акционерных расходов. Период признания акционерных расходов	<p>Акционерные расходы представляются собой расходы, связанные с приобретением (приростом или/или продажей) акций, предоставляемых на страхование риска, кратные размеру в страховании того или иного риска в определенном акционерном риске (услуге страхования) и заключенном договоре ОПС или договора НПО.</p> <p>Акционерные расходы разделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском акций; - косвенные расходы, связанные с осуществлением Фондом деятельности по ОПС или НПО, которые нельзя отнести к заключенным определенным договорам ОПС или НПО или другим договорам в составе прямых акционерных расходов. Фонд выделяет акционерные расходы (делегатом) за услуги, связанные с заключением договора ОПС или НПО, а также связанные с иными страховыми взносами в государственные фонды (не финансируемые государством). <p>Расходы на оплату труда работников Фонда, занятых формированием документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанных с иными страховыми взносами в государственные фонды и взносами в состав прямых акционерных расходов. Отраслевые в бухгалтерском учете расходы на оплату труда работников Фонда, занятых формированием документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанных с иными страховыми взносами в государственные фонды (делегатом) учитываются в соответствии с условиями договора государственного учета затрат на оплату труда работников Фонда, отраженного в инвентаризации учета затрат.</p> <p>Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступает в действие, прямые акционерные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными.</p> <p>Косвенные прямые акционерные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав других типов расходов в будущем.</p> <p>Косвенные акционерные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются пенсионными. Косвенные акционерные расходы относятся к всем заключенным в отчетном периоде договорам ОПС или договорам НПО.</p> <p>Фонд не капитализирует прямые и косвенные акционерные расходы.</p>
33	МСФО (IFRS) 4 Период учета изменений в обязательствах по договорам, классифицируемым как страховые, возникающие в связи с деловой составляющей или законности от оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд имеет отложенную надбавку зрелости деловой составляющей, Фонд не подпадает в бухгалтерское определение от основного договора НПО	<p>Актис договор ОПС на предмет наличия в нем деловой составляющей Фондом не производится.</p> <p>Фонд признает все обязательства в правах, возникающие в связи с деловой составляющей или законности от оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд имеет отложенную надбавку зрелости деловой составляющей, Фонд не подпадает в бухгалтерское определение от основного договора НПО.</p>

34	МСФО (IAS) 40 Применение метода учета инвестиционного имущества	Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости (Под справедливой стоимостью инвестиционного имущества понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при продаже объекта на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, стала бы ли цена продажи объекта перепроданной с использованием другого метода оценки). Справедливой стоимостью инвестиционного имущества является Формой выводов на основании данных рынка рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества. Прочей доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества признается в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникли. По инвестиционному имуществу, участвующему по справедливой стоимости, амортизация не начисляется. Изменениями в справедливой стоимости, возникающими из-за обесценения.
35	МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, за исключением случаев, в том числе имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Объектом инвестиционного имущества в Фонде является: здание (либо часть здания), предназначенное во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здание (либо часть здания), предназначенные для предоставления во временное пользование и пользование по одному или нескольким договорам аренды; здание, находящееся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное пользование или за одну или несколько договоров аренды.
36	МСФО (IAS) 40 Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или расцененная в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на цене, приведенной независимыми оценщиками, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, в том числе на основании опыта проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сделанные об уровне цен, сопоставимые в средствах массовой информации и специализированной литературе, экспертные заключения с справедливой стоимостью полученной на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств		
37	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	В отношении основных средств применяется метод учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
38	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация основных средств осуществляется линейным методом равномерным в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
39	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Фонд устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: 1. Здание – свыше 30 лет 2. Транспортные средства – 3-5 лет 3. Оборудование и компьютерное оборудование – 2-3 лет 4. Прочие 10-25 лет
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
40	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, характеризующий следующим образом: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - 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 надлежаще оформленных документов, подтверждающих осуществление своего актива и право фонда на результаты интеллектуальной деятельности или связанных с ним средств индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - наличие ограничения доступа к активу с использованием выгоды от использования объекта (фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (выделен или отделен от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материальной составляющей формы. Нематериальным активом также может быть выгода, которую организация получает от использования своего актива и право фонда на результаты интеллектуальной деятельности или связанных с ним средств индивидуализации (далее – средства индивидуализации). Нематериальными активами, помимо по праву и использованию, могут быть объединены в единый пул нематериальных активов, например, компьютерное программное обеспечение, авторские права, лицензии, патенты и другие.
41	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (помимо приобретения за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)	Фонд учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
42	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта включения застрахованного на обесценение, информация о наличии возможности признания обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 38 «Обесценение активов».
43	МСФО (IAS) 38 Помимо сроков и методы амортизации для нематериальных активов с определенным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с назначением Фонда), исходя из: срока действия права на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода выработки полезности нематериального актива; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
44	МСФО (IAS) 1 Период учета затрат на создание нематериальных активов (сбалансированный)	В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включаются: полученная цена, включая импортные пошлины, включая налог на добавленную стоимость и первоначальной налог, если вычета есть торговый сбор; любые прочие затраты, связанные с подготовкой актива к предполагаемому использованию. Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к предполагаемому использованию, такие как: стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; оплаты за регистрацию юридических прав; оплаты за регистрацию авторских прав; амортизация активов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, в связи с чем на расходы периода по мере возникновения административные расходы. расходы на обучение.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними списания		

50	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочная обязанность</p>	<p>Признание резервов - юридическая обязанность, условная обязанность и условная активная позиция (за исключением за неисполняющей ссеме Резервы (резервы признания):</p> <ul style="list-style-type: none"> - является обязанностью, возникающей в результате прошлого события; - обязанность может быть надежно измерена; - вероятность оттока ресурсов, содержащих экономические выгоды. <p>Условная обязанность - возникает за балансом</p> <p>Условные активы - не учитываются</p> <p>При применении критерия признания резервов - оценочная обязанность необходимо руководствоваться следующим:</p> <p>при оценке признания прошлых событий, признания и экономического осуществления обязанности, должна отсутствовать реальная альтернативная обязанность в результате либо урегулирование обязанности в принудительном порядке (в соответствии с временным приказом), либо когда фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности.</p> <p>мерности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что собрана не произойдет;</p> <p>надлежащая достоверная оценка может быть получена</p> <p>Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва - оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37. Методы оценки ожидаемых затрат и влияния фактора времени, при котором осуществляется дисконтирование разницы - оценочная обязанность, определяется Фондом в соответствии с внутренними документами.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство должно переоцениваться ежеквартально на основе последних данных соответствующего квартала.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резервы - оценочное обязательство не признаются признательными в будущих периодических отчетах, существующие обязанности по обязательным договорам признаются в качестве разницы - оценочного обязательства и должны быть оценены, при реструктуризации в резервы - оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с продолжением деятельности Фонда.</p>
31	<p>МСФО (IFRS) 16</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязанности по аренде</p>	<p>На дату начала аренды Фонд признает обязанность по аренде, оцениваемую по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществляться в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по структуре финансирования платежей) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде и получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантии ликвидационной стоимости.</p> <p>Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Фонд использует ставку дисконтирования, соответствующую рыночной ставке на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть надежно определена. После даты начала аренды включение обязанности по аренде увеличивается для отражения нематериальных расходов и уменьшается для отражения дополнительных арендных платежей арендатора, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения срока аренды на период базового актива признания первоначальной балансовой стоимости обязанности по аренде. Обязательства по аренде распределяются по строкам «Займы и прочие привлеченные средства» в бухгалтерском балансе. Прочитанные расходы распределяются по строкам «Прочитанные расходы» в отчете о финансовом результате.</p>
51.1	<p>МСФО (IFRS) 16</p> <p>Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p>	<p>Фонд применяет освобождение от признания, предусмотренное для краткосрочных договоров аренды и освобождение от признания, предусмотренное для объектов аренды с низкой стоимостью в договорах аренды, срок которых составляет в течение 12 месяцев с даты первоначального признания и которые не предусматривают опцион на покупку. Срок аренды для целей бухгалтерского учета определяется исходя из срока и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменить указанные срок и условия и намерения реализовать такую возможность. В случае изменения периода аренды, не подлежащего признанию арендатором, Фонд документирует договор аренды. Если срок аренды в договоре не определен, договор аренды считается заключенным на неопределенный срок. В этом случае каждая из сторон на основании статьи 610 Гражданского кодекса Российской Федерации вправе в любое время отказаться от договора, предупредив об этом другую сторону, за три месяца, в срок аренды включаются обязательства по аренде, возникающие по существу фиксированные арендные платежи или изменения срока аренды у Арендатора и Арендодателя в силу закона. Для определения срока аренды Фонд ретинирует все существующие условия договора, срок договора, наличие (отсутствия) у Арендатора и Арендодателя фактора и обстоятельств, которые обуславливают наличие у Фонда законного опциона для исполнения или неисполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на продление аренды. В случае если в силу условий договора аренды, заключенного на срок 11 месяцев, Фонд, надлежащим образом исполнявший свои обязанности, по истечении срока договора не имеет при прочих равных условиях преимущественное право другим лицам право на заключение договора аренды на аналогичных условиях, такой договор аренды будет классифицирован в качестве краткосрочной аренды. Большой актив классифицируется Фондом для целей бухгалтерского учета в качестве актива с низкой стоимостью, если стоимость этого базового актива не превышает триста тысяч рублей. Основание для классификации договора аренды в качестве актива с низкой стоимостью или краткосрочной аренды является профессиональное суждение. Платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды актива с низкой стоимостью включаются на расходы в течение срока аренды.</p>
52	<p>МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторовской задолженности</p>	<p>При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью.</p> <p>В составе краткосрочных обязательств и торговой части долгосрочных обязательств доступна переклассификация в капитал.</p> <p>По истечении срока задолженности по полученным счетам отсрочка в фактическом объеме обязательств, возникающая из договоров, возникающая из договоров, возникающая в результате изменения стоимости или уменьшения величины долга, торговая задолженность и активы, то есть, торговая задолженность не вступит в полную мере демонстрироваться в качестве источника теоретических активов, обязательства уменьшится в период их восстановления (принцип консерватизма).</p>
53	<p>МСФО (IAS) 12</p> <p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налога актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, включаются в состав отложенного налога на прибыль, если сумма отложенного налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущем отчетном периоде, превышает сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущем отчетном периоде, при этом сумма отложенного налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущем отчетном периоде, будет включена в состав отложенных налоговых обязательств.</p> <p>Временные различия подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые - возникающие в результате образования отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущем отчетном периоде, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущем отчетном периоде, будет включена в состав отложенных налоговых обязательств; - вычитаемые - возникающие в результате образования отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущем отчетном периоде, при этом сумма отложенного налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущем отчетном периоде, будет включена в состав отложенных налоговых обязательств. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате переноса на будущее налогового убытка, не использованного для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка признания в бухгалтерском учете изменений отсрочки по активным (пассивным) балансовым счетам отложенный налоговый актив по вычитаемым временным различиям учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавленного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства в отношении налоговых активов не подлежат дисконтированию.</p>
54	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>На практике.</p>
55	<p>МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и оценки собственных выданных акций</p>	<p>Собственные выданные акции в фонде нет.</p>
56	<p>МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и оценки реинвестированных активов</p>	<p>Реинвестированный капитал - это часть собственного капитала, формируемая, как правило, по прибыли организации для покрытия взаимосвязанных убытков и потерь.</p> <p>Важным элементом капитала и порядка его образования определяется законодательством РФ и уставом организации. Реинвестированный фонд формируется путем обязательных вкладов отчислений до достижения им размера, определенного уставом фонда. Реинвестированный фонд не может быть использован для иных целей (абзац 3 п. 1 ст. 25 Закона об АО).</p> <p>Реинвестированный капитал входит в состав собственного капитала фонда.</p>

57	МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 32	Период отражения дивиденда	Не указывается в их выводе/выводах
----	------------------------------	----------------------------	------------------------------------

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	79 042	0	79 042	40 879	0	40 879
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 396	0	2 396	19 791	0	19 791
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	81 438	0	81 438	60 669	0	60 669

Денежные средства НПО

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	26 544	0	26 544	2 383	0	2 383
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 506	0	1 506	12 962	0	12 962
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	30 050	0	30 050	15 345	0	15 345

Денежные средства ОПС

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	0	0	0	0	0	0
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	890	0	890	6 829	0	6 829
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	890	0	890	6 829	0	6 829

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	50 496	0	50 496	38 496	0	38 496
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	50 496	0	50 496	38 496	0	38 496

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	81 438	60 669
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	7 302
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	81 438	67 971

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 144 485	4 920 124
2	Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	1 544
6	Итого	5 144 485	4 921 668

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 049 138	2 893 679
2	Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	3 049 138	2 893 679

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 095 347	2 026 445
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	1 544
6	Итого	2 095 347	2 027 989

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
2	Прочие 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	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 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 587	9 369
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	10 587	9 369
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 133 898	4 910 754
6	Правительства Российской Федерации	1 176 051	1 246 436
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	387 841	465 778
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	480 322	418 160
10	некредитных финансовых организаций	572 311	0
11	нефинансовых организаций	2 517 374	2 780 381
12	Итого	5 144 485	4 920 124

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

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	990 500	0	990 500	859 302	0	859 302
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	990 500	0	990 500	859 302	0	859 302

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

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651 000	0	651 000	600 301	0	600 301
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	651 000	0	651 000	600 301	0	600 301

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

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	1	0	1
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	0	0	0	1	0	1

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

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	339 500	0	339 500	259 000	0	259 000
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	339 500	0	339 500	259 000	0	259 000

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	3	4
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4,8% - 7,51%	150 - 354 дня	3% - 5,1%	12 - 354 дня
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1 339	0	1 339	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	1 339	0	1 339	0	0	0

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1 133	0	1 133	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	1 133	0	1 133	0	0	0

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
по обязательному пенсионному страхованию**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	206	0	206	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	206	0	206	0	0	0

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности
по размещению и использованию собственных средств**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	0	0	0	0	0	0

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69 867	0	69 867
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Перевод в прочие активы	0	0	0
6	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
7	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(840)	0	(840)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	69 027	0	69 027
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	65 595	0	65 595
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Перевод в прочие активы	0	0	0
16	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
17	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(843)	0	(843)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	64 753	0	64 753

НПО состав статьи «Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (НПО)

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69 867	0	69 867
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Перевод в прочие активы	0	0	0
6	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
7	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(840)	0	(840)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	69 027	0	69 027
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	65 595	0	65 595
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Перевод в прочие активы	0	0	0
16	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
17	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(843)	0	(843)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	64 753	0	64 753

ССФ состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (ССФ)

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	0
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Перевод в прочие активы	0	0	0
6	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
7	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	0	0	0
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Перевод в прочие активы	0	0	0
16	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
17	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	0	0	0

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход	2 008	4 471
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(4 615)	(4 591)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	0	0
3.1	Прочее	0	0
4	Итого	(2 607)	(120)

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

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	64 753	65 595
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, связанные с инвестиционным имуществом, находящимся в аренде	0	0
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	64 753	65 595

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	4 714	0	4 714
2	Накопленная амортизация	0	(2 511)	0	(2 511)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	2 203	0	2 203
4	Поступления	0	7 794	0	7 794
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	(4 134)	0	(4 134)
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 30.09.2020 года	0	5 863	0	5 863
14	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020 года	0	12 508	0	12 508
15	Накопленная амортизация	0	(6 645)	0	(6 645)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	12 772	0	12 772
15.2	Накопленная амортизация	0	(6 341)	0	(6 341)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	6 431	0	6 431
17	Поступления	0	1 200	0	1 200
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	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	(1 449)	0	(1 449)
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 30.09.2021 года	0	6 182	0	6 182
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2021 года	0	13 972	0	13 972
28	Накопленная амортизация	0	(7 790)	0	(7 790)
29	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года	0	6 182	0	6 182

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	1 802	0	980	2 132	4 714
2	Накопленная амортизация	0	(1 359)	0	(980)	(1 760)	(4 099)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	242	0	0	372	615
4	Поступления	0	2 071	0	1 129	34	3 234
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(992)	0	(1 129)	(73)	(2 194)
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 30.09.2020 года	0	1 321	0	0	334	1 655
15	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020 года	0	3 673	0	2 109	2 166	7 948
16	Накопленная амортизация	0	(2 352)	0	(2 109)	(1 832)	(6 293)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	4 189	0	1 741	2 166	8 096
16.2	Накопленная амортизация	0	(2 456)	0	(1 741)	(1 845)	(6 043)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	1 733	0	0	321	2 054
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	(7)	(7)
23	Амортизационные отчисления	0	(296)	0	0	(32)	(328)
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 30.09.2021 года	0	1 437	0	0	282	1 719
29	Стоимость (или оценка) на 30.09.2021 года	0	4 189	0	1 741	2 159	8 089
30	Накопленная амортизация	0	(2 752)	0	(1 741)	(1 877)	(6 371)
31	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года	0	1 437	0	0	282	1 719

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	177
5	Расчеты по социальному страхованию	885	895
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 324	4 437
9	Запасы	0	2
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	2	3 569
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	5 242	9 080

НПО состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	4
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	117
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	2 298
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	8	2 419

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	437
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	0	437

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	173
5	Расчеты по социальному страхованию	885	895
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 324	4 321
9	Запасы	0	2
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	2	834
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	5 234	6 224

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	0,00
2	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	1 541 258,35	0,00
3	Расчеты с прочими кредиторами	303 556,00	0,00
4	Прочее	1 145 654,50	0,00
5	Итого	2 990 468,85	0,00

**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 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	21	460
3	Итого	21	460

**Кредиторская задолженность по обязательному
пенсионному страхованию**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	0	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	0

**Кредиторская задолженность по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13	19
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	8	441
5	Итого	21	460

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 949 923	986 933
2	Пенсионные взносы	83 284	53 568
3	Пенсионные выплаты	(22 462)	(34 909)
4	Распределение результата инвестирования	0	113 733
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	793	830 597
12	Итоговое увеличение обязательств	61 615	962 990
13	Обязательства на конец отчетного периода	2 011 539	1 949 923

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

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	142 516	20 008
2	Пенсионные взносы	141 359	131 623
3	Пенсионные выплаты	(10 789)	(4 382)
4	Распределение результата размещения	0	3 789
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	(21 282)	(8 523)
14	Итоговое увеличение обязательств	109 288	122 507
15	Обязательства на конец отчетного периода	251 804	142 516

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

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

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 211 877	1 409 047
2	Пенсионные взносы	429 584	562 214
3	Пенсионные выплаты	(365 570)	(432 686)
4	Распределение результата размещения	0	180 610
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	(438)	1 492 692
14	Итоговое увеличение обязательств	63 576	1 802 830
15	Обязательства на конец отчетного периода	3 275 453	3 211 877

Примечание 33. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	9 754	6 813
3	Расчеты по социальному страхованию	1 818	0
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 399	505
6	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	0	13 292
9	Итого	12 971	20 610

Примечание 34. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2020 года	15 071	0	0	150 707
2	Эмиссия	5 000	0	0	50 000
3	Прочее	0	0	0	0
4	На 30 сентября 2020 года	20 071	0	0	200 707
5	На 1 января 2021 года	20 071	0	0	200 707
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 30 сентября 2021 года	20 071	0	0	200 707

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	778	862
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	0	0
3	Итого	778	862

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	58 106	38 806
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	207 048	107 352
3	Итого	265 154	146 158

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	58 106	38 806
3	Итого	58 106	38 806

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

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	16 579	14 741
2	Взносы, полученные от юридических лиц	190 469	92 611
3	Итого	207 048	107 352

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 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	47 556	18 859
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	35 728	33 649
3	Итого	83 284	52 508

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	141 359	74 730
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	429 584	357 600
3	Итого	570 943	432 329

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	141 359	74 730
3	Итого	141 359	74 730

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

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	55 433	46 773
2	Взносы, полученные от юридических лиц	374 152	310 827
3	Итого	429 584	357 600

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	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	221	165
2	Срочные пенсионные выплаты	356	268
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	3	0
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 206	1 484
5	Единовременная выплата пенсии	6 428	8 704
6	Итого	8 215	10 621

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	4 482	919
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	129 553	119 044
3	Итого	134 035	119 962

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	4 482	919
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	4 482	919

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

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	100 702	102 088
2	Выкупные суммы	28 851	16 956
3	Итого	129 553	119 044

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 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	617	469
2	Срочные пенсионные выплаты	984	673
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	1 234	6 079
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	4 196	3 627
5	Единовременная выплата пенсии	15 430	16 965
6	Итого	22 462	27 813

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	10 789	1 895
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	365 570	320 562
3	Итого	376 359	322 457

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	10 789	1 895
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	10 789	1 895

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

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	297 303	279 395
2	Выкупные суммы	68 267	41 167
3	Итого	365 570	320 562

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	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(23 367)	(37 055)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(95 243)	13 102
3	Итого	(118 610)	(23 953)

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 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(109 288)	(70 103)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(63 576)	(31 739)
3	Итого	(172 864)	(101 842)

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	149	15
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	3
6	Итого	149	18

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	485	92
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	3
6	Итого	485	95

**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	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	4 944	0
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(4 154)	0
3	Итого	790	0

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

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	4 944	0
6	Итого	4 944	0

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

Таблица 40.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании и в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	4 154	0
6	Итого	4 154	0

**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 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	13 336 967	4 707 415
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(11 117)	(3 476)
3	Итого	2 219 876	1 231 364

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

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	13 336 967	4 707 415
6	Итого	13 336 967	4 707 415

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

Таблица 40.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании и в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 117 091	3 476 051
6	Итого	11 117 091	3 476 051

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	100 643	93 018
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	88 319	78 805
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	12 094	13 559
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	44	11
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	185	643
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	100 643	93 018

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	275 708	288 762
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	245 915	233 130
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	29 434	54 930
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	86	11
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	273	692
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	275 708	288 762

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 3 квартал 2021 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между 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:	(675)	(36 233)	0	0	(36 908)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(675)	(36 233)	0	0	(36 908)
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	(675)	(36 233)	0	0	(36 908)

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 3 квартал 2020 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	(114)	(15 230)	0	0	(15 344)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(114)	(15 230)	0	0	(15 344)
3	прочие долеваемые 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	(114)	(15 230)	0	0	(15 344)

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, на 30.09.2021 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между 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:	(3 349)	(154 181)	0	0	(157 530)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 349)	(154 181)	0	0	(157 530)
3	прочие долговые 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 repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(3 349)	(154 181)	0	0	(157 530)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30.09.2020 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценок	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 ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(52)	27 217	0	0	27 165
2	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	(52)	27 217	0	0	27 165
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
4	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
5	Финансовые обязательства, в том числе производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
6	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
7	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
8	Итого	(52)	27 217	0	0	27 165

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	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	669	1 449
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	0	0
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	(1 236)	(1 373)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	(567)	76

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 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 008	4 471
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	(843)	(840)
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	(3 772)	(3 751)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	(2 607)	(120)

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	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 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 отношением 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	0	0
7	Итого	0	0

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 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 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	0	338
7	Итого	0	338

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	27 060	30 971
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	112	90
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	483	274
5	Вознаграждение управляющей компании	1 057	2 554
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	777	745
7	Расходы по аренде	2 293	2 384
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	45	41
9	Профессиональные услуги (охрана, связь, и другие)	655	892
10	Расходы по страхованию	11	11
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	19	43
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	2	90
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	45	280
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	648	755
21	Неустойки, штрафы, пени	0	3
22	Прочее	2 672	9 034
23	Итого	35 878	48 166

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	88 844	98 987
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	335	236
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 449	822
5	Вознаграждение управляющей компании	2 462	6 510
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 296	2 865
7	Расходы по аренде	6 812	6 130
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	124	107
9	Профессиональные услуги (охрана, связь, и другие)	2 712	3 146
10	Расходы по страхованию	34	36
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	25	88
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	102	713
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	354	360
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 846	1 864
21	Неустойки, штрафы, пени	0	3
22	Прочее	8 783	20 187
23	Итого	116 177	142 054

Примечание 50. Процентные расходы

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
4	По обязательствам по аренде	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	0	0

Примечание 50. Процентные расходы

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
4	По обязательствам по аренде	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	0	0

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	1	0
9	Итого	1	0

Прочие расходы

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	272	77
5	Итого	272	77

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	22
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	1	3 469
9	Итого	1	3 491

Прочие расходы

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	45
4	Прочие расходы	1 931	1 533
5	Итого	1 931	1 578