Приложение 1 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некрепитной финансовой организации

| Orgernoci | в некредитнои фина | исовои организации |
|------------------------|--------------------|--|
| | Код некредитн | юй финансовой |
| Кол | орган | изации |
| территории по ОКАТО | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 92401000 | 50638914 | 377/2 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 марта 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал" (АО "НПФ "Волга-Капитал") (полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Татарстан Респ, Казань г, Николая Ершова ул, дом № 55Е

Код формы по ОКУД: 0420201 Годовая (квартальная) (тыс.руб.)

| | (THC.PYO.) | | | | | | | | |
|-----------------|---|------------------------|---------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|
| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | | | |
| Раздел : | І. АКТИВЫ | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 5 | 128 441 | 69 320 | | | | | |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организициях и банках- нерезидентах | 6 | 362 652 | 337 899 | | | | | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7, 54 | 6 053 913 | 6 395 460 | | | | | |
| 3.1 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 7, 56 | | 3 | | | | | |
| 4 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 8 | - | - | | | | | |
| 4.1 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 8, 56 | = | - | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 9 | | | | | | | |
| 5.1 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 9, 56 | ~ | | | | | | |
| 6 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 10 | 57 776 | 15 359 | | | | | |
| 7 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | 310 | 250 | | | | | |
| 8 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 12 | × | | | | | | |
| 9 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 13 | - | | | | | | |
| 10 | Инвестиции в дочерние предприятия | 14 | :# | | | | | | |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | := | | | | | | |
| 12 | Инвестиционное имущество | 16 | 29 409 | 29 40 | | | | | |
| 13 | Нематериальные активы | 17 | 647 | 75: | | | | | |
| 14 | Основные средства | 18 | 12 778 | 12 64 | | | | | |
| 15 | Отложенные аквизиционные расходы | 19 | 18 195 | 18 80 | | | | | |
| 16 | Требования по текущему налогу на прибыль | 47 | 933 | 93. | | | | | |
| 17 | Отложенные налоговые активы | 47 | | | | | | | |
| 18 | Прочие активы | 20 | 2 622 | 3 070 | | | | | |
| 19 | Итого активов | | 6 667 676 | 6 883 912 | | | | | |

| Раздел | и. овязательства | | | |
|--------|--|-------------------|------------------|-----------|
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 22 | o n . | - |
| 21 | Займы и прочие привлеченные средства | 23 | 761 | 863 |
| 22 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 24 | /01 | 003 |
| 23 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 25 | 365 | 215 |
| 24 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | | - |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 4 651 291 | 4 710 756 |
| 26 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 27 | 314 531 | 319 687 |
| 27 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 28 | 1 117 535 | 1 151 018 |
| 28 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 29 | | |
| 29 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 47 | 660 | 11 685 |
| 30 | Отложенные налоговые обязательства | 47 | 4 213 | 4 396 |
| 31 | Резервы - оценочные обязательства | 30 | 273 | 70 |
| 32 | Прочие обязательства | 31 | 11 688 | 47 888 |
| 33 | Итого обязательства | | 6 101 317 | 6 246 578 |
| Раздел | III. КАПИТАЛ | | 10.00 | |
| 34 | Уставный капитал | 32 | 218 000 | 218 000 |
| 35 | Добавочный капитал | 32 | 6 800 | 6 800 |
| 36 | Резервный капитал | 32 | 2 179 | 2 179 |
| 37 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 32 | - | - |
| 38 | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | | |
| 39 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 4 603 | 4 603 |
| 40 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | Резерв хеджирования денежных потоков | | | - |
| 42 | Прочие резервы | | 12 | **** |
| 43 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 334 777 | 405 752 |
| 44 | Итого капитал | The second second | 566 359 | 637 334 |
| 45 | Итого капитал и обязательства | Wone KASAM | 6 667 676 | 6 883 912 |

<u>Генеральный директор</u> (должность руководителя) **«**

28 апреля 2020 г.

(подпись) –

хисматуллина Наиля Рафхатовна (инициалы, фамилия)

Приложение 3 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код | Код некредитной финансовой | | | | | | |
|-----------|----------------------------|-------------------|--|--|--|--|--|
| территори | | Регистрационный | | | | | |
| и по | πο ΟΚΠΟ | номер (порядковый | | | | | |
| OKATO | | номер) | | | | | |
| 92401000 | 50638914 | 377/2 | | | | | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 квартал 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал" (АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Татарстан Респ, Казань г, Николая Ершова ул, дом № 55Е

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 І | . Деятельность в качестве страховщика по | обязательном | у пенсионному стра | ахованию, |
| | ость по негосударственному пенсионному об | | | |
| Подразде | л 1. Взносы по деятельности в качестве ст | раховщика по | обязательному пен | сионному |
| страхова | нию, деятельности по негосударственному п | енсионному об | беспечению | |
| 1, | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 34 | 3 325 | 54 181 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 34 | 7 287 | 12 525 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 34 | 10 612 | 66 706 |
| - | л 2. Выплаты по деятельности в качестве с | - | - | |
| пенсионн | ом страховании, деятельности по негосудар | ственному пе | нсионному обеспече | оиию |
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 35 | (57 349) | (160 287) |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 | (41 528) | (39 871) |
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 35 | (98 877) | |
| | л 3. Изменение обязательств по деятельнос | | • | |
| пенсионн | ому страхованию, деятельности по негосуда | оственному п | енсионному обеспеч | ению |
| 7 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 59 465 | 124 373 |

| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 27, 28, 36 | 38 639 | 28 014 |
|----------|---|--------------|--------------------|----------------------|
| Подразде | 2л 4. Доходы (расходы) от деятельности в ка | честве стра | ховщика по обязате | шельному пенсионному |
| страхова | нию, деятельности по негосударственному по | енсионному о | | 196 |
| 9 | Аквизиционные расходы | 37 | - | (49) |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 19 | (608) | (2 051) |
| 11 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 38 | 355 | (8 777) |
| 12 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 9 586 | 8 058 |
| Раздел I | Инвестиционная деятельность | | | * |
| 13 | Процентные доходы | 42 | 121 074 | 116 439 |
| 14 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 39 | (184 378) | 27 853 |
| 15 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 40 | - | - |
| 16 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 41, | 580 | 411 |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | - | = |
| 18 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 43 | 284 | 1 129 |
| 19 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | (62 440) | 145 832 |
| 20 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности | | (52 854) | 153 890 |
| | II. Прочие операционные доходы и расходы | | | |
| 21 | Общие и административные расходы Процентные расходы | 44 | (18 565) | (17 470) |
| 22.1 | Процентные расходы Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 43 | | |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 832 | 9 311 |
| 24 | Прочие расходы | 46 | (2) | (1 420) |
| 25 | Итого доходов (расходов) от прочей | | (17 755) | (9 579) |
| 26 | операционной деятельности Прибыль (убыток) до налогообложения | | (70 609) | 144 311 |
| | | | · | |

| 28 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 47 | (548) | (41) |
|---------------|---|-------------|----------|---------|
| 29 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 47 | 182 | 32 |
| 30 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 15 | 3 | |
| 31 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (70 975) | 144 598 |
| аздел : 32 | IV. Прочий совокупный доход Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | | |
| 33 | периодах, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | |
| 34 | в результате выбытия | | - | |
| 35 | в результате переоценки | 18 | - | |
| 36 | налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов | 47 | - | |
| 37 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 29 | - | - |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 47 | = | - |
| 39 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | | - | |
| 40 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | - | |
| 41 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 42 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе: | 40 | - | - |
| 43 | изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи | | - | • |
| 44 | налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 47 | 9 | |
| 45 | переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе: | | - | |
| 46 | Обесценение | | | |
| 47 | Выбытие на прибыль, связанный с | | T) | |
| 48 | переклассификацией прочий совокупный доход (убыток) от | | - | |
| 49 | прочих операций | 54 | <u> </u> | - |
| 50 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | - | |
| 51 | Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период | ONNI DEHCAN | - | |
| 52 | Итого совокупного дохода (убытка) за боличетный период | -/4-0- | (70 975) | 144 598 |

<u>Генеральный директор</u> (должность руководителя)

подпись)

Жисматуллина Наиля Рафхатовна (инициалы, фамилия) Приложение 5 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код | Код некредитной финансовой организации | | | | | |
|----------------------------|---|--|--|--|--|--|
| территори и по ОКАТО | по ОКПО | Регистрационны й номер (порядковый номер) | | | | |
| 92401000 | 50638914 | 377/2 | | | | |

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

за 1 квартал 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал" (АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Татарстан Респ, Казань г, Николая Ершова ул, дом № 55Е

Код формы по ОКУД: 0420203 Годовая (квартальная) (тыс.руб.)

| Номер | Наименование показателя | Пояснения | Уставный | Добавочный | Резервный | Собственные | Резерв | Резерв | Резерв переоценки | Резерв | Прочие | Нераспределенна | Итого |
|-------|---|-----------|----------|------------|-----------|--------------|-------------------------|---------------|----------------------------------|-------------|--------|-----------------|---------|
| троки | | к строкам | капитал | капитал | капитал | акции, | переоценки | переоценки | обязательств | хеджировани | резерв | я прибыль | |
| | | 1 1 | | | | выкупленные | по | основных | (активов) по | я денежных | ы | (непокрытый | |
| | | 1 1 | | | | | справедливой | | вознаграждениям | потоков | | убыток) | |
| | | 1 1 | | | | акционеров | СТОИМОСТИ | нематериальны | | | | | |
| | | 1 1 | 1 | | | | финансовых | х активов | окончании | | | | |
| | | 1 1 | | | | | активов, | | трудовой | | | | |
| | | 1 1 | | | | | имеющихся в наличии для | | деятельности, не ограниченным | | | | |
| | | 1 1 | l l | | | | продажи | 1 | фиксируемыми | | | | |
| | | | | | | | продалаг | | платежами | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | Остаток на 1 января 2019 г. | | 150 000 | | 2 179 | - | - | 4 143 | - | - | - | 300 111 | 456 433 |
| | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | | - | , | - | Ē- | , E-7 | - | | a- | - |
| | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | | = | - | 7 | - | = | 5 | | | (103) | (103) |
| | Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный | | 150 000 | | 2 179 | | | 4 143 | | | - | 300 008 | 456 330 |
| | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | - | | - | _ | | | <u>-</u> | <u> </u> | - | 144 598 | 144 598 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | - | - | == | - | - | - | - | * | 9 | (- | - |
| ′ | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыти или убытка в последующих периодах | | - | = | - | = | | | E | - | 7 | - | - |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | _ | - | = | _ | _ | _ | _ | | 2 - | 76 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 | - |

| 10 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 32 | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - |
|------|---|---------|------------|-------|-------|----------|------|-------|---|---|-----|----------|----------|
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 48 | | | - | | - | | | - | - | - | |
| 12 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | - | 22 | - | _ | - | = | | _ | | | - |
| 13 | Прочие движения резервов | 32 | - | - | - | - | - 12 | - | | = | - | 2 | = = |
| 14 | Остаток на 31 марта 2019 г. | | 150 000 | | 2 179 | | - 2 | 4 143 | | _ | | 444 606 | 600 928 |
| 14.1 | Остаток на 1 января 2020 г. | | 218 000 | 6 800 | 2 179 | 20 | - | 4 603 | | | - | 405 752 | 637 334 |
| 15 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | = | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 16 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | - | - | - | - | 14 | Ψ. | 9 | - | 12 | - | - |
| 17 | Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный | | 218 000 | 6 800 | 2 179 | - | - | 4 603 | | - | - | 405 752 | 637 334 |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | = | 7. | - | - | - | | 5 | - | - | (70 975) | (70 975) |
| 19 | Прочий совокупный доход (расход) за стчетный период, в том числе: | | - | 9 | - | = | - | - | | - | | - | - |
| 20 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | | - | - | - | | • | | _ | - | - |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | - | - | - | - | - | , | - | - | - | - |
| 22 | Дополнительный выпуск акций | 32 | - | - | - | | - | E . | | - | - | - | - |
| 23 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 32 | - | - | - | <u>.</u> | - | - | | | - | - | 5 |
| 24 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 48 | ~ | - | = | - | - | - | | | - 2 | _ | 2 |
| 25 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | - | ~ | - | V.4 | 14 | - | - | | 2 | × | |
| 26 | Прочие движения резервов | 32 | - | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - | - 4 |
| 27 | Остаток на 31 марта 2020 г., в том числе: | | 218 000 | 6 800 | 2 179 | : | - | 4 603 | | - | - | 334 777 | 566 359 |
| 28 | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 150 POA | KAZAGNIA - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - |

Генеральный директор (должность руководителя)

«Цнодиясы» Капитал» Хисматуллина Наиля Рафхатовна (инициалы, фамилия)

28 апреля 2020 г.

Приложение 7 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| | OT ICINOCID | пскредитном финан | совой организации | | | | | |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--|
| | Код некредитной финансовой | | | | | | | |
| | Код | органи | зации | | | | | |
| | территори | | Регистрационный | | | | | |
| | и по | по ОКПО | номер | | | | | |
| | OKATO | no okno | (порядковый | | | | | |
| | | | номер) | | | | | |
| 1 | 92401000 | 50638914 | 377/2 | | | | | |

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

за 1 квартал 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал" (АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Татарстан Респ, Казань г, Николая Ершова ул, дом № 55Е

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 | Денежные потоки от операционной | | СТИ | |
| 1, | Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | 3 325 | 54 181 |
| 2 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | | 3 500 |
| 3 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | 7 287 | 9 554 |
| 4 | Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | (8 836) | (7 458) |
| 5 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | (5 705) | (5 022) |
| 6 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | (35 830) | (34 614) |

| | Постиплония от гродини | | | |
|-------|---|--------------|-----------|---|
| 7 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | | 1- | |
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | 1 | | |
| 8.1 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 3 495 | 3 |
| 8.2 | Уплаченные проценты | | (20) | |
| 8.3 | Полученные проценты | | 137 368 | 110 4 |
| 9 | Оплата аквизиционных расходов | | (60) | (1.5 |
| 10 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | (7 674) | (7 08 |
| 11 | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему | | (31 926) | |
| 12 | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию | | (2 130) | (41 |
| 13 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (7 053) | (17 62 |
| 14 | Уплаченный налог на прибыль | | (11 316) | (1 |
| 15 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (167 192) | (145 30 |
| 16 | Сальдо денежных потоков от | | (126 267) | (39 62 |
| аздел | операционной деятельности II. Денежные потоки от инвестицион | <u> </u> | | |
| 17 | Поступления от продажи основных | | ьности | |
| 18 | средств Поступления от продажи | 18 | _ | |
| | инвестиционного имущества Поступления от продажи | 16 | - | - |
| 19 | нематериальных активов | 17 | | D===================================== |
| 20 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | 18 | 2 | |
| 21 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | 17 | = | |
| 22 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | 17 | - | |
| 23 | Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | | - | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,, |
| 25 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 10 - 10 - 14 | ~ | |
| 29 | Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | = | |
| 30 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 8 | 8 | |
| 31 | Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках- | | 29 761 | (174 50 |

| 32 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | 41 | 1 592 | 1 165 |
|--------|---|---------------------------|-----------|-----------|
| 33 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 393 922 | 612 670 |
| 34 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | (239 797) | (497 341) |
| 35 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 185 478 | (58 006) |
| Раздел | III. Денежные потоки от финансовой | деятельно | СТИ | |
| 36 | Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств | 23 | 1= | - |
| 37 | Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе: | 23 | (90) | ·- |
| 37.1 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 46.1 | (90) | 1- |
| 38 | Поступления от выпуска акций | 32 | | |
| 39 | Поступления от продажи собственных акций | 32 | - | |
| 40 | Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров | 32 | - | :- |
| 41 | Выплаченные дивиденды | | | |
| 43 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | _ | - |
| 44 | Прочие платежи от финансовой деятельности | | - | - |
| 45 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (90) | |
| 46 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 59 121 | (97 632) |
| 47 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | đ | _ |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 69 320 | 360 270 |
| 49 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | ANIMOHEPABIKA BOOK KAZ | 128 441 | 262 638 |

<u>Генеральный директор</u> (должность руководителя)

28 апреля 2020 г.

Хисматуллина Наиля Рафхатовна (инициалы, фамилия)

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда на 31 марта 2020г.

Таблица 1.1

| Номер строки | Т Стандарт МСФО Г Преоования к раскрытию информации | | Описание | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 1 | 2. | 3 | 4 | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер, дата выдачи лицензии | 377/2 от 15.03.2007 г. | |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | негосударственное пенсионное обеспечение, в т.ч.досрочное негосударственное пенсионное обеспечение, и обязательное пенсионное страхование | |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001) | №40 от 17.06.2016 г.Реестра НПФ-участников системы гарантирования прав застрахованных лиц | |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда | Акционерное общество | |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации | 2 | |
| 6 | МСФО (IAS) 1 Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда | | 3 | |
| 7 | МСФО (IAS) 1 Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | | 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е | |
| 8 | MCФO (IAS) 1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е | |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | 1. ООО УК «АК БАРС Капитал», №21-000-1-00088; 2. АО «РЕГИОН ЭсМ», №21-000-1-00064; 3. ТКБ Инвестмент Партнерс (АО), № 21-000-1-00069; 4. АО «ГПБ – УА», № 21-000-1-00657. | |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности | АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ Россиин (без ограничения), Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России (без ограничения срока действия) | |
| 11 | MCФO (IAS) 1 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда | 41 | |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы | ПАО "АК БАРС Банк" | |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд | Россия, Республика Татарстан, 420066, г. Казань, ул. Декабристов, 1 | |
| 14 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей | |

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность на 31 марта 2020г.

Таблица 2.1

| Номер | Стандарт | Требования к раскрытию | |
|--------|-------------------|---|---|
| строки | МСФО | информации | Описание |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 2 MCΦO (IAS) 1 | 3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный | По состоянию на конец марта 2020 года 38,6 млн застрахованных лиц формируют пенсионные накопления в государственной управляющей компании ВЭБ.РФ, в негосударственных пенсионных фондах - 37,4 млн граждан, а в частных УК - 300 тыс.россиян. Количество НПФ на 03.04.2020 составляет 44 фонда, из них работают с пенсионными накоплениями граждан — 30. Сокращение числа игроков на рынке обусловлено продолжающейся консолидацией отрасли. Обязательства частных фондов по ОПС перед 37,4 млн клиентов на начало 2020 года составили рекордные 2,74 трлн руб. За год рост составил 9%. Резерв по ОПС, страхующий эти обязательства, составил 85 млрд руб. Таким образом, суммарные пенсионные накопления НПФ превысили 2,8 трлн руб. (на 9,3% больше, чем годом ранее). Значительному росту средств граждан по ОПС способствовала благоприятная рыночная коньюнкура. В результате средневзвешенная доходность, разнесенная по счетам клиентов НПФ, составила 8,2% годовых. В абсолютных цифрах результаты НПФ оказались лучшими в истории — на счета граждан они начислили более 200 млрд руб. Впервые за продолжительный период обязательства клиентов НПФ выросли в большей степени за счет инвестиционного дохода, а не за счет притока средств из ПФР (что обусловлено крайне пассивной переходной кампанией 2019 года, когда сокращение привлечения средств застрахованных лиц в НПФ стало возможным благодаря ограничительным мерам регулятора). Объем пенсионных резервов НПФ составил к концу марта 2020 года 1,39 трлн руб. Появление в I квартале 2020 года коронавирусной инфекции и меры по ограничению его распространения создают объективные трудности в нормальном ведении бизнеса, оценке его будущих перспектив и проведении корпоративных действий. Помимо сложной эпидемиологической ситуации нарастает неопределенность в том, какое влияние в конечном итоге окажет коронавирус на глобальную экономику в целом, и как скажутся последствия пандемии и ограничительных мер на финансовом положении финансовых организаций, в том числе НПФ. Банком России в связи с этим были введены временные регуля |

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 марта 2020г.

Таблица 3.1

| Номер | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|-------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 2 | A |
| 1 | MCФO (IAS) 1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением № 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов" от 28.12.2015г. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Фонд руководствовался соответствующими страндартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации от 28.12.2015г. № 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации". |
| 2 | MCΦO (IAS) 1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка данной финансовой отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использовании суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В части учета пенсионных обязательств. Фонд заключает договоры на негосударственное пенсионное обеспечение как с коридическими, так и с физическим илицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии участникам Фонда. На основе вышеизложенной информации руководство Фонда пришло к выводу, что деятельность Фонда имеет характеристики страховой деятельности. Кроме этого, МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты» предусматривает более четкие указания в отношении оценки и признания обязательсть, чем МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения (пенсионным планам)». Применение таких указаний даст возможность пользователям финансовой отчетности Фонда получить более значимую и содержательную финансовую информацию относительно деятельности Фонда. Приняв во внимание все вышеизложенные обстоятельства, руководство Фонда приняло решение о неприменении стандарта МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения (пенсионным планам)». Поменение таких указаний даст возможность финансовых обязательсть Фонда по пенсионной деятельности была произведена в соответстви |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась. |
| 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 | MCΦO (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | - |

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики на 31 марта 2020 г.

Таблица 4.1

| Номер | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию | Описание |
|------------------------|---|--|--|
| строки 1 | 2 | информации 3 | Olincarine 4 |
| Раздел I. Е | Злияние оценок и допу | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | связвны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной | • " |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные | Подготовка финансовой отчетности Фонда требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, и отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения. |
| 3 | мСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Фондом проводится проверка адекватности обязательств по пенсионной деятельности с целью определения, является ли сумма пенсионных накоплений достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам. При осуществлении таких тестов используются текущие оценки будущих денежных потоков по договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, административных расходов, ставки дисконтирования денежных потоков. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежеквартальной основе. |
| 4 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного обеспечения | Основными допущениями в отношении оценки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, процент индексации пенсий и таблицы смертности. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежсквартальной основе. |
| 5 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или, при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива) рынке на дату оценки в текущих рыночных усломиях (то есть цену выхода на дату оценки с позиции участника рынка, который удерживает указанный актив) независимо от того, является ли такка цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Для определения основного рынка Фонд принимает во внимание всю информацию, которая является обоснованно доступной. При отсутствии доказательств обратного предполагается, что рынок, на котором Фонд обычно осуществяял бы еделки с целью продажи актива или передачи обязательства, является основным рынком или, при отсутствии основного рынка, наиболее выгодным рынком. |
| 6 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой Фонд осуществляет деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Валютой представления информации Фонда также является российский рубль. |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Монд будет продолжать свою деятельность в качестве юридического лица в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности. |
| 7.1 | МСФО (IAS 29) | пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Функциональная валюта учета и представления отчетности, которой является российский рубль, не является гиперинфляционной. У Фонда отсутствуют активы/обязательства, возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29. В связи с этим МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применяется. |
| <u>Раздел II.</u> 8 | Изменения в учетной г МСФО (IAS) 8 | олитике Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым | |

| 9 МСФО (IAS) 8 Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в колум МСФО, с указанием дат, которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых планируется применение этих МСФО, карактера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждений в учетной политике обсуждений положном обсуждений положном обсуждений учетной полуждений в учетной полуждений в учетной полуждений в учетном обсуждений и и и и и и и и и и и и и и и и и и | ка" (с изменениями, внесенными в вка" (с изменениями, внесенными в вет в силу для годовых периодов, рочное применение). В июле 2014 МСФО (IFRS) 9, которая включает меняет стандарт МСФО(IAS) 39 е версии МСФО (IFRS) 9. МСФО о отношении признания и оценки отношении признания и оценку измие на классификацию и оценку сификацию и оценку финансовых аз Минфина о введении в России ого применения документ введен с скя с 01.01.2023г. МСФО (IFRS) 17 в страхования осуществяется на в, и предусмотренной договором предселяется для групп договором пред |
|---|--|
| характера предстоящьх изменений в Г. Совет по МСФО (IASB) выпустил финальную версию стандарта М учетной политике, обсуждения в себя все стадии проекта по финансовым инструментам и зам или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" устанавливает требования в финансовых объястов. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влия финансовых объястов. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влия финансовых активов, финансовых объястов. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влия финансовых объястов. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влия обязательств не ожидается. 22 июня 2018г. официально опубликован и вступил в силу приказ нового МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Для добровольног 22 июня 2018г., а обязательное применение стандарта предполагаетс вводит модель учета, согласно которой оценка группы договоров основе денежных потоков, связанных с исполнением договоров, маржи за услуги. Предусмотренияя договором маржа за услуги оп страхования. Фонду потребуется отражать в учете результаты своей деятельности обеспечивает лучшую сопоставимость и прозрачность сведений от уже действующего бизнеса и двет пользователям бухгалтерской подробную информацию офинансовмо состоянии страховщика. МСФО (IFRS) 17 требует осуществлять раскрытие информации который поможет пользователям оценить влияние договоров на фин результаты и потоки денежных средств. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) Кроме того, ниже представлены Стандарты, изменения к которы вслупили в силу, применение которых не окажет влияние на бухгалте фонда: - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и ВСФО (IRS) 19 «Внесение изменений в програм погашение обязательств по программе» | МСФО (IFRS) 9, которая включает меняет стандарт МСФО(IAS) 39 е версии МСФО (IFRS) 9. МСФО отношении признания и оценки говоров на покупку или продажувине на классификацию и оценку сификацию и оценку финансовых аз Минфина о введении в России ото применения документ введен с тся с 01.01.2023г. МСФО (IFRS) 17 в страхования осуществляется на в, и предусмотренной договором пределяется для групп договором сти на более детальном уровне. Это тносительно доходности нового и і финансовой отчетности более и на таком уровне детализации, нансовое положение, финансовые RS) 4 "Договоры страхования" В ым были выпущены, но еще не терскую (финансовую) отчётность с потенциальным отрицательным в взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| обязательств не ожидается. 22 июня 2018г. официально опубликован и вступил в силу приказ нового МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Для добровольног 22 июня 2018г., а обязательное применение стандарта предполагаетс вводит модель учета, согласно которой оценка группы договоров основе денежных потоков, связанных с исполнением договоров, маржи за услуги. Предусмотренная договором маржа за услуги оп страхования. Фонду потребуется отражать в учете результаты своей деятельности обеспечивает лучшую сопоставимость и прозрачность сведений отгуже действующего бизнеса и двет пользователям бухгалтерской подробную информацию о финансовом состоянии страховщика. МСФО (IFRS) 17 требует осуществлять раскрытие информации который поможет пользователям оценить влияние договоров на фин результаты и потоки денежных средств. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFR) (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) пото, ниже представлены Стандарты, изменения к которы вступили в силу, применение которых не окажет влияние на бухгалте фонда: - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ погашение обязательств по программе» | аз Минфина о введении в России ого применения документ введен с гся с 01.01.2023г. МСФО (IFRS) 17 в страхования осуществляется на в, и предусмотренной договором пределяется для групп договоров си на более детальном уровне. Это тносительно доходности нового и і (финансовой) отчетности более и на таком уровне детализации, нансовое положение, финансовые RS) 4 "Договоры страхования" В ым были выпущены, но еще не терскую (финансовую) отчётность с потенциальным отрицательным в взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| нового МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Для добровольнот 22 июня 2018г., а обязательное применение стандарта предполагаетс вводит модель учета, согласно которой оценка группы договоров основе денежных потоков, связанных с исполнением договоров, маржи за услуги. Предусмотренная договором маржи за услуги. Предусмотренная договором маржи за услуги. Предусмотренная договором маржа за услуги оп страхования. Фонду потребуется отражать в учете результаты своей деятельности обеспечивает лучшую сопоставимость и прозрачность сведений отгуже действующего бизнеса и дает пользователям бухгалтерской подробную информацию о финансовом состоянии страховщика. МСФО (IFRS) 17 требует осуществлять раскрытие информации который поможет пользователям оценить влияние договоров на фин результаты и потоки денежных средств. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) по и мСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и мСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к мСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ инвестором к м МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ погашение обязательств по программе» | ото применения документ введен с гся с 01.01.2023г. МСФО (IFRS) 17 в страхования осуществляется на в, и предусмотренной договором определяется для групп договоров си на более детальном уровне. Это тносительно доходности нового и і (финансовой) отчетности более и на таком уровне детализации, нансовое положение, финансовые ККS) 4 "Договоры страхования" В ым были выпущены, но еще не терскую (финансовую) отчетность с потенциальным отрицательным взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| Фонду потребуется отражать в учете результаты своей деятельности обеспечивает лучшую сопоставимость и прозрачность сведений отруже действующего бизнеса и дает пользователям бухгалтерской подробную информацию о финансовом состоянии страховщика. МСФО (IFRS) 17 требует осуществлять раскрытие информации который поможет пользователям оценить влияние договоров на фин результаты и потоки денежных средств. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) Кроме того, ниже представлены Стандарты, изменения к которы вступили в силу, применение которых не окажет влияние на бухгалте Фонда: - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ погашение обязательств по программе» | тносительно доходности нового и і (финансовой) отчетности более и на таком уровне детализации, нансовое положение, финансовые RS) 4 "Договоры страхования" В ым были выпущены, но еще не терскую (финансовую) отчётность с потенциальным отрицательным и взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| который поможет пользователям оценить влияние договоров на фин результаты и потоки денежных средств. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFR: Кроме того, ниже представлены Стандарты, изменения к которы вступили в силу, применение которых не окажет влияние на бухгалте Фонда: - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ погашение обязательств по программе» | нансовое положение, финансовые RS) 4 "Договоры страхования" В ым были выпущены, но еще не герскую (финансовую) отчётность с потенциальным отрицательным в взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| Кроме того, ниже представлены Стандарты, изменения к которы вступили в силу, применение которых не окажет влияние на бухгалте Фонда: - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ погашение обязательств по программе» | ым были выпущены, но еще не терскую (финансовую) отчётность с потенциальным отрицательным и взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или инвестором и его ассоциированной организацией или совместным пр - Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программ погашение обязательств по программе» | н взнос активов в сделках между предприятием» иму, сокращение программы или |
| - Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ас | ссоциированные организации и |
| совместные предприятия» Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Крит | итерии признания и база оценки |
| финансовых инструментов | |
| МСФО (IFRS) 7 денежных средств и их средства в течение 1 дня. Денежные средства и их эквиваленты средства и остатки на счетах в банках. Для целей подготовки отчет исключаются суммы в отношении использования которых име Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости | ы включают наличные денежные стов из состава денежных средств неются какие-либо ограничения. ги. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признании денежных средств, размещенных по фонд оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сустеделке). После первоначального признания Фонд оценивает денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признании денежных средств, размещенных по фонд оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сустеделке). После первоначального признания Фонд оценивает денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признания денежных средств по договору банковского вкл денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признания денежных средств по депозиту, открытый Фонду первоначальном признания денежных средств, размещенных по договору банковского вкл денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признания денежных средств, размещенных по договору банковского вкл денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признания денежных средств, размещенных по договору банковского вкл денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду первоначальном признания денежных средств, размещенных по договору банковского вкл денежной суммы депозита на счет по депозиту. | у в кредитной организации. При договорам банковского вклада, умму прочих расходов (затрат по |
| 12 МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости. Изменения которой стражается в составе прибыли или убытка, первоначально признания финансовые активы оцениваются по и первоначального признания финансовые активы оцениваются по и первоначального признания финансовые активы оцениваются по первоначального признания финансовые активы оцениваются по стражаемых по стоимости. Изменения которой стражаемых пиного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых пиного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых пиного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых пиного выбытия, за исключением финансовых активы оцениваются по по первоначального процентной ставке. | справедливой стоимости. После их справедливой стоимости без есены в результате продажи или по амортизированной стоимости, |
| МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи продажи, признаются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, признаются случае невозможности дальнейшего надежного определения справ актива, классифицированного как имеющейся в наличии для про амортизированной стоимости и в дальнейшем подлежит проверке на | как удерживаемые до погашения и тываемых по амортизированной х средств и прочей дебиторской исся в наличии для продажи. тся по справедливой стоимости. В ведливой стоимости финансовго родажи, он подлежит оценке по |
| 14 МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и К финансовым активам, удерживаемым до погашения, относятся инструменты с фиксированным сроком погашения, в отношении ко возможность удерживать их до срока погашения. Последующая удерживаемых до погашения, осущетсвляется по амортизированном метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерв рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и тег будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием процентной ставки. Последующие измененения в стоимости отраж доходе. | оторых Фонд имеет намерения и из оценка финансовых активов, юй стоимости с использованием ва под обесценние, который екущей стоимостью ожидаемых им первоначальной эффективной |
| Порядок признания и Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность пр исполнения обязательства по договору, и отражается в учете по амор отслеживает, если объективные признаки обоснования активов, в рез есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного а | ортизированной стоимости. Фонд сзультате существования которых |
| 16 МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 ассоциированные предприятия | читываются на ссответствующем |

| 17 | MCΦO (IAS) 1 | | В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов. К дебиторской задолженности, признаваемой как прочие активы, в частности относятся авансы выданные, предварительно оплаченные расходы (РБП). Авансы выданные и предварительно оплаченные расходы (РБП) отражаются по номинальной стоимости, так как не являются финансовыми инструментами. |
|-------|-----------------------------------|---|---|
| 18 | MCΦO (IAS) 39, MCΦO (IFRS) 7 | последующего учета финансовых | Производные инструменты учитываются как обязательства, если их справедливая стоимоста является отрицательной. ПФИ, включая форвардные и фьючерсные контракты, опционные контракты и операции СВОП, отражаются по справедливой стоимости. |
| 19 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39 | | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32 | Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг | Не применимо |
| 21 | МСФО (IAS) 1 | | При первоначальном признании прочие финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Фонд учитывает прочие финансовые обязательства по амортизированной стоимости. |
| 22 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в отчете с финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного правы произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. |
| 23 23 | Порядок признания и МСФО (IFRS) 7 | последующего учета хеджирования Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 24 | MCΦO (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 25 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финаисовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | |
| | | | походов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по ственному пенсионному обеспечению |
| 26 | MCΦO (IFRS) 4 | Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | Фонд осуществляет свою деятельность на основании ФЗ "Об АО" от 26.12.1995 г. №208-ФЗ, ФЗ "О НПФ" от 07.05.1998 г. №75-ФЗ, ФЗ от 15.12.2001 г. №167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", других федеральных законах, иных нормативных правовы актов РФ, а также Устава, Пенсионных и Страховьх правил Фонда. ОПС- это деятельность Фонда осуществляемая в соответствии с ФЗ от 15.12.2001 г. №167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", предназаначенное для обеспечения накопительной пенсии Фонд относит договоры по ОПС к категории страховых договоров. НПО- это договорь добровольного пенсионного страхования с возможностью получать дополнительный инвестиционный доход. Фонд классифицирует договоры НПО в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования № инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее- НВПДВ). |
| 27 | MCΦO (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обизательств по договорям негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | Первоначальное признание обязательств, возникающее по договорам НПО, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договора НПО и пенсионными правилами. На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумми сформированных средств пенсионных резервов. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основанни информации о фактических поступивших денежных средствах. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов осуществляется на основании решения Общего собрания акционеров Фонда. На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности постраховым договорам НПО. |
| 28 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные компессы получения дополнительных выгод | Обязательства по договорам НПО классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) после первоначального признания увеличиваются на сумму взносов и доходов, полученных в результате размещения (инвестирования средств пенсионных резервов и уменьшаются на сумму выплат. НВПДВ представляет собой предусмотренное договором право на получение держателем договора в качестве дополнения гарантированным выплатам значительных добавочных страховых выплат, размер которых основывается на доходности активов, удерживаемых в рамках портфеля. |

| | luia e di la constanti di la c | - | |
|-----------|--|--|--|
| | МСФО (IFRS) 4 | признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств | Отложенными аквизиционными расходами признается капитализированная часть аквизиционных расходов, понесенных Фондом при заключении договоров об ОПС или договоров НПО.Откоженные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда равномерно в течение срока действия договора об ОПС или договора НПО. Признание отложенных аквизиционных расходов прекращается по состоянию на наиболее раннюю из дат: дату прекращения соответствующего договора НПО или договора об ОПС или дату назначения пенсии - если полученная в результате проведения проверки адекватности обязательств сумма будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов и пенсионных накоплений по договорам об ОПС и договорам НПО за вычетом пенсионных резервов и пенсионных накоплений |
| 30 | МСФО (IAS) 39 | последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по | На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам ОПС и по договорам НПО, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собствениых средств, |
| | МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39 | последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному | В составе кредиторской задолженности Фонд учитывает возвраты выплат по договорам ОПС или договорам НПО, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя. В случае если Фондом получены сведения от Пенсионного Фонда Российской Федерации о корректировке средств пенсионных накоплений умерших застрахованных лиц, в соответствии с которой Фонд должен уменьшить ранее признанные суммы пенсионных накоплений, натравленные в резерв по обязательному пенсионному страхованию, Фонд должен признать кредиторскую задолженность Фонда перед Пенсионным Фондом Российской Федерации на сумму корректировки. |
| 32 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов | Взносы по договорам об ОПС и договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания в порядке :По договорам ОПС сумма взноса определяется суммой, перечисленной Фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим фондом. По договорам НПО сумма взноса определяется суммой, которую Фонд получии согласно условиям договора НПО. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату получения взносов по НПО. Уменьшение взносов в связи с расторжением договора НПО, в том числе с досрочным расторжением договора НПО, в бухгалтерском учете признается на дату возврата Фондом суммы ранее перечисленных взносов. Уменьшение взносов в связи с ошибочно начисленными взносами признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором имела место допущенная ошибка, и на дату обнаружения ошибки. |
| 33 | МСФО (IFRS) 4 | | Выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, должны быть отражены в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС или договора НПО соблюдены следующие условия: иаступление пенсионных оснований; наличие у Фонда заявления участника (застрахованного лица) о назначении негосударственной пенсии (для договоров НПО), о назначении накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, или единовременной выплаты (для договоров об ОПС). Выкупные суммы по договорам НПО отражаются в составе расходов как выплаты на дату фактической выплаты денежных средств. Выплаты правопреемникам по договорам об ОПС и наследникам или правопреемникам по договорам НПО отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов фонд уменьшает пенсионные накопления или пенсионные резервы на сумму выплат. Уменьшение обязательств по договорам с трахования и обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. При переводе средств пенсионным накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход. |
| 34 | МСФО (IFRS) 4 | аквизиционных расходов. Порядок | Аквизиционные расходы представляют собой расходы, связанные с андеррайтингом (процессом анализа предлагаемых на страхование рисков, принятия решения о страховании того или иного риска и определения адекватных риску условий страхования) и заключением договоров об ОПС или договоров НПО. |
| 35 | МСФО (IFRS) 4 | обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестициониым договорам с негарантированной | На каждую отчетную дату производится оценка достаточности размера признанных обязательств по страхованию и пенсионным обязательствам. Размер обязательства корректируется в той мере, в которой оно является недостаточным для соответствия ожидаемым будущим выгодам и расходам. При проведении проверки достаточности обязательств используются текущие наилучшие оценки будущих договорных денежных потоков. Недостаточность обязательств отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе путем создания дополнительного страхового обязательства в отношении оставшегося убытка. |
| Разлел VI | Критерии признания | в база оценки инвестиционного имущ | ества |
| | мсфО (IAS) 40 | | Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется Фондом, если его справедливая стоимость может быть надежно определена. |

| 25 | | | |
|------------------|---------------------------------------|---|--|
| 37 | MCΦO (IAS) 40 | организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, | В соответствии с Учетной политикой Фонда основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-тигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Хотя приобретение таких объектов не приводит непосредственно к увеличению будущих экономических выгод от использования, оно может быть необходимо для получения будущих экономических выгод от использования других активов либо для обеспечения основной деятельности, поэтому такие объекты могут быть признаны в качестве основных средств. Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученияя при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финаисовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств, нематериальных вктивов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение |
| | | | которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продожкающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:1) долгосрочный актив готов к немедненной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;2) Генеральным директором Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;3) Фоидом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;4) действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. |
| 38 | МСФО (IAS) 40 | стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской | При определении переоцененной стоимости объектов основных средств Фондом используются действующие цены на активном рынке аналогичных объектов основных средств, полученные из внешних источников, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов основных средств, полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполненной профессиональными оценциками |
| Раздел VII 39 | . Критерии признания МСФО (IAS) 16 | | Основные средства учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа. Расходы по текущему ремонту и техническому обслуживанию учитываются в составе консолидированного отчета о прибылях и убытках по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента. В конце каждого отчётного года основные средства тестируются на обссценение. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до уровня текущей справедливой стоимости. Доходы или расходы от выбытия определяются путем сравнения суммы выручки от продажи и текущей стоимости и включаются в состав прибылей и убытков. |
| 40 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Земля не амортизируется. Амортизация по прочим основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным списанием первоначальной или переоцененной стоимости до остаточной стоимости в течение срока полезного использования актива.По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется. |
| 41 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации. |
| Раздел VI | I II. Критерии признани | я, база оценки нематериальных активо | В |
| 42 | MCΦO (IAS) 38 | | Нематериальным активом признастся объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг лябо в административных целях или для управленческих нужд;- Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличнем надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом);- объект может быть идеитифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;-первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В состав нематериальных активов входят:- программное обеспечение-товарные знаки |

| 43 | МСФО (IAS) I | активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или | Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов. |
|------------------------|--|--|---|
| 44 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | |
| 45 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | |
| 46 | МСФО (IAS) 1 | | Фонд капитализирует прямые затраты, включая процентные расходы, понесенные на приобретении в внедрении нематериальных активов. Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива расходы на обучение персонала, расходы, признанные неэффективными первоначальные операционные убытки, общехозяйственные расходы и иные аналогичные расходы кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов, а также возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации. |
| <u>азд</u> ел IX 47 | (. Порядок признания и МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные выплаты, стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за | работникам и связанные с ними отчисления Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе Фонд признает обязательства не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увелнчивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. |
| 48 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, | Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами и в виде пенсионных планов с установленными выплатами реализуемых негосударственным пенсионным фондом. Раздел не раскрывается в учетной политике. |
| 49 | МСФО (JAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | |
| 50 | МСФО (IAS) 19 | | |
| <u>аздел Х.</u> 51 | Критерии признания, МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 | последующего учета долгосрочных | тивов и обязательств Долгосрочные активы признаются предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Фонд не принимал решение в отношении долгосрочных активов о признания в качестве, предназначенных для продаж. Раздел не раскрывается в учетной политике |
| 52 | МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств | Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Фондсуществует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Фонда (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими удругих сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежнук расчетную оценку величины обязательства. Фонд определяет сумму резерва - оценочного обязательства, как наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Первоначальное признание резерва - оценочного обязательства тотражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности Фонда. Резерв - оценочного обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. |

| 53 | МСФО (IFRS) 16 | учета, прекращения признания | В случае, если Фонд выступает арендатором по договору аренды, то на дату начала аренды он признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. |
|-------|----------------|---|--|
| | | обязательств по аренде | На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается Фондом по первоначальной стоимости. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам Фонда. В случае отсутствия у Фонда процентных заемных средств, используется ставка по кредитам, предоставленным кредитимым организациями нефинансовым организациям в рублях на срок, соответствующий сроку договора аренды, по развернутой шкале. При этом используется наиболее поздняя ставка, доступная на дату заключения договора аренды. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, которые еще не осуществлены на дату начала аренды. |
| | | | Все активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае если договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив до конца срока аренды или ожидается, что Фонд исполнит опцион на заключение договора куплипродажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива. Во всех остальных случаях актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока предусмотренного договором. В составе расходов признаются процентные расходы, начисленные на величину обязательства за истекций период по ставке дисконтирования. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оцеики опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается Фондом в качестве корректировки актива в форме права пользования. |
| | | | Обязательство по договору аренды переоценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев; при изменении срока аренды); лябо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Обязательство по договору аренды повторно оценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей б результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков). Фонд используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. |
| 53,1. | МСФО (IFRS) 16 | признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, | Фонд не применяет основной подход к учету аренды, описанный выше, для всех договоров краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью, если его стоимость составляет менее стоимости, эквивалентной 5 000 долларов США по курсу ЦБ на дату первоначального признания. Аренда классифицируется как краткосрочная, если планируемый срок аренды не превыплает 12 месяцев. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах. В случае если Фонд предоставляет базовый актив в субаренду, то основной договор аренды не соответствует критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью и отражается в бухгалтерском учете в соответствии с основным подходом к учету. В случае если основной договор аренды является краткосрочной арендой, которая учитывается в соответствии с настоящим разделом Учетной политики, то договор субаренды классифицируется как операционная аренда. |
| 54 | МСФО (IAS) 39 | | Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по номинальной стоимости. |
| 55 | ΜĊΦΟ (IAS) 12 | последующего учета, прекращения признания отложенного налогового | Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финаисовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы |
| 56 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. |

| 57 | МСФО (IAS) МСФО (IFRS) 7 | | собственных выкупленных акций | В случае принятия Фондом решения о выкупе акций Фонда, собственные средства будут уменьшены на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма будет включена в собственные средства. |
|----|-----------------------------|-----|-------------------------------|---|
| 58 | МСФО (IAS) МСФО (IFRS) 7 | | | В соответствии с Уставом Фонда создается Резервный капитал в размере 5% от Уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли. |
| 59 | МСФО (IAS) МСФО (IAS) 32 | 10, | | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после отчетной даты». Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Фонда. |

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

| | ,~ | •• | • |
|------|-----|----|---|
| /TLI | c r | พท | ١ |

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 5 | 3 |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 64 228 | 56 146 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 61 315 | 6 076 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 2 893 | 7 095 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | - | - |
| 7 | Итого | 128 441 | 69 320 |

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_НПО (тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 3 580 | 1 603 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 21 092 | - |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 987 | 1 096 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | - | - |
| 7 | Итого | 25 659 | 2 699 |

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_ОПС (тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 1 992 | - |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | - | - |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 1 906 | 5 999 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | - | - |
| 7 | Итого | 3 898 | 5 999 |

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_ССФ (тыс.руб.)

| | | | (15.0.6) |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 5 | 3 |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 58 656 | 54 543 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 40 223 | 6 076 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | - | - |
| 7 | Итого | 98 884 | 60 622 |

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

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе | 128 441 | 69 320 | |
| 2 | Банковские овердрафты | - | - | |
| 3 | Прочее | - | - | |
| 4 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках | 128 441 | 69 320 | |

Таблица 6.1.

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|-----------------|--|----------------|--------------|---------|---------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 305 595 | - | 305 595 | - | 305 595 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 57 057 | - | 57 057 | - | 57 057 |
| 7 | Итого | 362 652 | = | 362 652 | - | 362 652 |

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Таблица 6.1. (тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|---------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 329 331 | - | 329 331 | - | 329 331 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 8 568 | - | 8 568 | = | 8 568 |
| 7 | Итого | 337 899 | - | 337 899 | - | 337 899 |

Таблица 6.1._НПО

(тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|---------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 65 007 | - | 65 007 | - | 65 007 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | = | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 41 122 | - | 41 122 | - | 41 122 |
| 7 | Итого | 106 129 | - | 106 129 | - | 106 129 |

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Таблица 6.1._НПО (тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|---------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 118 667 | - | 118 667 | - | 118 667 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 836 | - | 836 | = | 836 |
| 7 | Итого | 119 503 | - | 119 503 | - | 119 503 |

Таблица 6.1._ОПС

(тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|--------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | _ | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 15 803 | - | 15 803 | - | 15 803 |
| 7 | Итого | 15 803 | - | 15 803 | - | 15 803 |

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Таблица 6.1._ОПС (тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | = | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 7 688 | - | 7 688 | = | 7 688 |
| 7 | Итого | 7 688 | - | 7 688 | - | 7 688 |

Таблица 6.1._ССФ ____(тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|---------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 240 588 | - | 240 588 | - | 240 588 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 132 | - | 132 | - | 132 |
| 7 | Итого | 240 720 | - | 240 720 | - | 240 720 |

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Таблица 6.1._ССФ (тыс.руб.)

| | | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|---------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 210 664 | - | 210 664 | - | 210 664 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | = | - | = | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | 44 | = | 44 | = | 44 |
| 7 | Итого | 210 708 | - | 210 708 | - | 210 708 |

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

Таблица 6.2

| | | На 31 м | арта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | | |
|-------------|------------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|---|--|
| № строки | Наименование | Диапазон процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных | | | | | |
| | организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 2 | Депозиты, в том числе: | 4,7 - 7,75 | 13 дней - 266 дней | 5,8 - 7,85 | 13 дней - 357 дней | |
| 3 | Субординированные депозиты | | | | | |
| 4 | Сделки обратного репо | 5,6 - 5,7 | 1 день | | | |
| 5 | Прочие размещенные средства | | | | | |

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

Таблица 7.1.

(тыс.руб.)

| | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - |
| 1.1 | Прочие долевые интструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 6 053 913 | 6 395 460 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | _ | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - |
| 4 | Итого | 6 053 913 | 6 395 460 |

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблице 7.4 настоящего примечания.

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

Таблица 7.1._НПО

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - |
| 1.1 | Прочие долевые интструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 1 318 434 | 1 436 802 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - |
| 4 | Итого | 1 318 434 | 1 436 802 |

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

Таблица 7.1._ОПС

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - |
| 1.1 | Прочие долевые интструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 4 729 395 | 4 951 304 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | _ | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - |
| 4 | Итого | 4 729 395 | 4 951 304 |

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

Таблица 7.1._ССФ

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - |
| 1.1 | Прочие долевые интструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 6 084 | 7 354 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | _ | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - |
| 4 | Итого | 6 084 | 7 354 |

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

Таблица 7.4

| | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 161 330 | 268 408 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 18 048 | 27 634 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | 143 282 | 240 774 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 5 892 583 | 6 127 052 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 1 116 973 | 1 160 318 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 21 266 | 22 554 |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 956 628 | 950 385 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 507 088 | 541 049 |
| 11 | нефинансовых организаций | 3 290 628 | 3 452 746 |
| 12 | Итого | 6 053 913 | 6 395 460 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 марта 2020 г.

| | | | | | Таблиц | ца 10.1. (тыс.руб.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|--------|---------------------------|-------------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | - |
| 6 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 57 776 | 898 | 58 674 | (898) | 57 776 |
| 10 | Итого | 57 776 | 898 | 58 674 | (898) | 57 776 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г.

| | | | | | Таблиц | а 10.1. (тыс.руб.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|--------|---------------------------|------------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | |
| 6 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 3 303 | - | 3 303 | - | 3 303 |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | |
| 9 | Прочее | 12 056 | 1 398 | 13 454 | (1 398) | 12 056 |
| 10 | Итого | 15 359 | 1 398 | 16 757 | (1 398) | 15 359 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 марта 2020 г.

Таблица 10.1._НПО

(тыс.руб.) Балансовая Обесцененные Итого Резерв под Номер Наименование показателя Необесцененные строки обесценение стоимость 3 4 5 6 1 Долговые ценные бумаги, в том числе: долговые ценные бумаги, переданные без прекращения 2 3 Займы, выданные 4 Сделки обратного репо Расчеты по конверсионным операциям, производным 5 финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям 6 Дебиторская задолженность по финансовой аренде 7 Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям 8 Расчеты с акционерами, участниками 9 30 676 478 31 154 (478) 30 676 Прочее 10 Итого 30 676 478 31 154 (478) 30 676

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г.

Таблица 10.1._НПО

(тыс.ру

| | | | | | | (тыс.руб.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | - |
| 6 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 449 | - | 449 | - | 449 |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 615 | 478 | 1 093 | (478) | 615 |
| 10 | Итого | 1 064 | 478 | 1 542 | (478) | 1 064 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 марта 2020 г.

Таблица 10.1._ОПС

(тыс.руб.) Балансовая Обесцененные Итого Резерв под Номер Наименование показателя Необесцененные строки обесценение стоимость 1 3 4 5 6 1 Долговые ценные бумаги, в том числе: долговые ценные бумаги, переданные без прекращения 2 3 Займы, выданные 4 Сделки обратного репо Расчеты по конверсионным операциям, производным 5 финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям 6 Дебиторская задолженность по финансовой аренде 7 Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям 8 Расчеты с акционерами, участниками 9 22 976 22 976 22 976 Прочее 10 Итого 22 976 22 976 22 976

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г.

Таблица 10.1._ОПС

| | | | | | | (тыс.руб.) |
|-----------------|--|----------------|--------------|--------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | - |
| 6 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 2 768 | - | 2 768 | - | 2 768 |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 7 539 | - | 7 539 | - | 7 539 |
| 10 | Итого | 10 307 | - | 10 307 | - | 10 307 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 марта 2020 г.

Таблица 10.1._ССФ

(тыс.руб.) Обесцененные Итого Резерв под Балансовая Номер Наименование показателя Необесцененные строки обесценение стоимость 3 4 5 6 1 Долговые ценные бумаги, в том числе: долговые ценные бумаги, переданные без прекращения 2 3 Займы, выданные 4 Сделки обратного репо Расчеты по конверсионным операциям, производным 5 финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям 6 Дебиторская задолженность по финансовой аренде 7 Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям 8 Расчеты с акционерами, участниками 9 Прочее 4 124 420 4 544 (420) 4 124

4 124

420

4 544

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г.

10

Итого

Таблица 10.1._ССФ

(420)

4 124

| | | | | | | (тыс.руб. |
|-----------------|--|----------------|--------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | |
| 6 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 86 | - | 86 | - | 86 |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | |
| 9 | Прочее | 3 902 | 920 | 4 822 | (920) | 3 90 |
| 10 | Итого | 3 988 | 920 | 4 908 | (920) | 3 98 |

Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | 310 | 250 |
| 2 | Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - |
| 3 | Итого | 310 | 250 |

Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 11.2

| | | | (тыс.рус.) |
|--------|---|---------------------|-----------------------|
| Номер | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| строки | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность по пенсионным | - | - |
| 3 | Дебиторская задолженность пенсионных агентов | 310 | 250 |
| 4 | Дебиторская задолженность по незавершенным | - | - |
| | (неопознанным) платежам | | |
| 5 | Прочая дебиторская задолженность по договорам об | | |
| 3 | обязательном пенсионном страховании | | |
| 6 | Резерв под обесценение | - | - |
| 7 | Итого | 310 | 250 |

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 16.1.

(TLIC DVE)

| | | | | (тыс. руб.) |
|-----------------|---|--|-------------------------------------|-------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Балансовая стоимость на 01 января 2019 года | 30 799 | - | 30 799 |
| 2 | Поступление | - | - | - |
| 3 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | - | - | - |
| 4 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | - | - | - |
| 5 | Выбытие инвестиционного имущества | - | - | - |
| 6 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | - | - | - |
| 7 | Перевод в прочие активы | - | - | - |
| 8 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | - | - |
| 10 | Балансовая стоимость на 31 марта 2019 года | 30 799 | - | 30 799 |
| 11 | Балансовая стоимость на 01 января 2020 года | 29 409 | - | 29 409 |
| 12 | Поступление | - | - | - |
| 13 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | - | - | |
| 14 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | - | - | - |
| 15 | Выбытие инвестиционного имущества | - | - | - |
| 16 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | - | - | - |
| 17 | Перевод в прочие активы | - | - | - |
| 18 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | - | - | - |
| 19 | Прочее | - | - | - |
| 20 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года | 29 409 | - | 29 409 |

^{16.1.1.} Оценка инвестиционного имущества производитсяю дин раз в полгода по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

^{16.1.2.} Справедливая стоимость была рассчитана с использованием сравнительного подхода и доходного подхода.

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 16.1._НПО

| r T | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|-------------------------------|----------------------|------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в | Активы в форме права | Итого |
| СТРОКИ | | собственности | пользования | VIIOIO |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Балансовая стоимость на 01 января 2019 года | 30 799 | - | 30 799 |
| 2 | Поступление | - | - | - |
| _ | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой | | | |
| 3 | стоимости актива | | - | - |
| | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), | | | |
| 4 | классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | - | - | - |
| | отасопфицированные как проднасна изпъте для продажи, я обратно | | | |
| 5 | Выбытие инвестиционного имущества | - | - | - |
| 6 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных | _ | _ | _ |
| Ŭ | средств и обратно | | | |
| 7 | Перевод в прочие активы | - | - | - |
| 8 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки | _ | _ | _ |
| | справедливой стоимости | | | |
| - | Прочее | - | - | - |
| | Балансовая стоимость на 31 марта 2019 года | 30 799 | - | 30 799 |
| 11 | Балансовая стоимость на 01 января 2020 года | 29 409 | - | 29 409 |
| 12 | Поступление | - | - | - |
| 13 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой | _ | _ | _ |
| 10 | стоимости актива | | | |
| | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), | | | |
| 14 | классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно | - | - | - |
| | 1 | | | |
| 15 | Выбытие инвестиционного имущества | - | - | - |
| 16 | Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных | _ | _ | _ |
| | средств и обратно | | | |
| 17 | Перевод в прочие активы | - | - | - |
| 18 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки | - | _ | _ |
| | справедливой стоимости | | | |
| | Прочее | - | - | - |
| 20 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года | 29 409 | - | 29 409 |

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 16.3

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 года | 1 квартал 2019 года |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 1 000 | 1 003 |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход | (402) | (592) |
| 3 | Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход | (18) | - |
| 3.1 | Прочее | - | - |
| 4 | Итого | 580 | 411 |

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 16.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Полученные данные по оценке | 29 409 | 29 409 |
| 2 | Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен" | - | - |
| 3 | Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив | - | - |
| 5 | Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе | 29 409 | 29 409 |

Отложенные аквизиционные расходы

Таблица 19.1

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|---|------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 18 195 | 18 803 |
| 2 | Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - |
| 3 | Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - |
| 4 | Итого | 18 195 | 18 803 |

Негосударственный пенсионный фонд капитализирует прямые аквизиционные расходы в момент их признания.

Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 19.2

. (тыс.руб.)

| | | | (тыс.рус. |
|--------|--|----------------|----------------|
| Номер | Наименование показателя | 1 квартал 2020 | 1 квартал 2019 |
| строки | роки | | года |
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1 | Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода | 18 803 | 20 532 |
| 2 | Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | (608) | (2 051 |
| 3 | аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании, отложенные за период | - | 49 |
| 4 | амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании | (608) | (2 100 |
| 5 | списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов | - | |
| 6 | прочие изменения | - | |
| 7 | Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на отчетную дату | 18 195 | 18 482 |

Срок амортизации отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании определяется как период времени с момента их признания до наступления пенсионных оснований.

Прочие активы

Таблица 20.1.

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 81 | 82 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | - | 1 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 13 | 12 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 526 | 2 979 |
| 9 | Запасы | 2 | 2 |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 11 | Прочие активы | - | - |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | - | - |
| 13 | Итого | 2 622 | 3 076 |

Прочие активы

Таблица 20.1._НПО

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | - | - |
| 6 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 48 | 4 |
| 9 | Запасы | - | - |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 11 | Прочие активы | - | - |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | - | - |
| 13 | Итого | 48 | 4 |

Прочие активы

Таблица 20.1._ОПС

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | - | - |
| 6 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - |
| 9 | Запасы | - | - |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 11 | Прочие активы | - | - |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | - | - |
| 13 | Итого | - | - |

Прочие активы

Таблица 20.1._ССФ

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | |
| 3 | Вложения в природные камни | - | |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 81 | 82 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | - | , |
| 6 | Расчеты с персоналом | 13 | 12 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 478 | 2 97 |
| 9 | Запасы | 2 | ; |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | |
| 11 | Прочие активы | - | |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | - | |
| 13 | Итого | 2 574 | 3 072 |

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.1

<u>(тыс.р</u>уб.)

| | | | (15i0.pj0.) |
|--------|--|---------------------|-----------------------|
| Номер | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| строки | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению | 365 | 215 |
| 3 | Итого | 365 | 215 |

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 25.2

(тыс.руб.)

| Номер | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
| строки | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской | | |
| ' | Федерации | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность перед другими негосударственными | | |
| 2 | пенсионными фондами | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность по выплатам | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед агентами | - | - |
| 5 | Прочая кредиторская задолженность | - | - |
| 6 | Итого | - | - |

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

| Номер | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------|--|---------------------|-----------------------|
| строки | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | _ | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед агентами | - | - |
| 4 | Прочая кредиторская задолженность | 365 | 215 |
| 5 | Итого | 365 | 215 |

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

(тыс.руб.)

| | | | (Tbio.pyo.) |
|-----------------|---|---------------------------|---------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 4 710 756 | 4 389 842 |
| 2 | Пенсионные взносы | 3 325 | 54 181 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (57 349) | (160 287) |
| 4 | Распределение результата инвестирования | - | - |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | - | - |
| 6 | изменения в допущениях: | - | - |
| 7 | Экономические | - | - |
| 8 | Демографические | - | - |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | - | - |
| 10 | эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений | - | - |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | - | - |
| 12 | Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы) | - | - |
| 12.1 | Прочее | (5 441) | (18 267) |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | (59 465) | (124 373) |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 4 651 291 | 4 265 469 |

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6.9 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 марта 2020 г. составил бы 560 491 133,61 рубля (на 31 марта 2019 г.: 193 900 071,46 рубля).

| 26.1.2. | По | результатам | проведения | прс | оверки | аде | кватно | СТИ | обязате. | льств | ПО | договорам | об | обязательно | м пен | исионном |
|---------|-------|---------------|-------------|-------|----------|------|--------|-----|----------|-------|------|-----------|----|-------------|-------|----------|
| страхо | вании | и, классифиці | ированным | как (| страхов | вые, | была | уме | еньшена | СТОИМ | иост | ь | на | | тысяч | рублей |
| обязат | ельст | гва были дооц | енены на су | мму С | 0,00 py6 | лей. | | | | | | | | | | |

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 6.9%;

показатели смертности: Таблица смертности на основе таблицы РФ 2018, модифицированная;

таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности;

расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 370 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

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

Таблица 27.1

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 319 687 | 292 257 |
| 2 | Пенсионные взносы | - | 3 401 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (5 700) | (5 456) |
| 4 | Распределение результата инвестирования | - | |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | - | - |
| 6 | изменения в допущениях: | - | - |
| 7 | Экономические | - | - |
| 8 | Демографические | - | - |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе | - | - |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | - | - |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | - | - |
| 12 | Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | - | - |
| 12.1 | Прочее | 544 | (570) |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | (5 156) | (2 625) |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 314 531 | 289 632 |

| 27.1.1. | По | результатам | проведения | проверки | адек | ватности | обязател | іьств п | о дог | оворам | негосударо | ственног | C |
|---------|-------|---------------|----------------------------|------------|--------|----------|----------|---------|-------|---------|------------|----------|---|
| пенсио | нного | о обеспечения | я, классифи <mark>і</mark> | цированны | и как | страхов | ые, была | умень | шена | стоимос | ть | Н | а |
| | _, ინ | язательства б | ыли дооцене | ны на суми | лу 505 | 175,04 p | убля. | | | | | | |

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 6.9%;

показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка индексации;

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 102 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

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

Таблица 28.1 (тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 г. | за 1 квартал 2019 г. |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 1 151 018 | 1 097 843 |
| 2 | Пенсионные взносы | 7 287 | 9 124 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (35 828) | (34 415) |
| 4 | Распределение результата размещения | - | - |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | - | - |
| 6 | изменения в допущениях: | - | - |
| 7 | Экономические | - | - |
| 8 | Демографические | - | |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе | - | - |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | - | - |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | - | - |
| 12 | Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | - | - |
| 12.1 | Прочее | (4 942) | (97) |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | (33 483) | (25 388) |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 1 117 535 | 1 072 455 |

| 28.1.1. | По | результатам | проведения | проверки | адекватности | обязательств | ПО | договорам | негосударственного |
|---------|-------|---------------|---------------|-------------|----------------|----------------|------|--------------|--------------------|
| пенсио | нного | обеспечения, | классифицир | ованным ка | к инвестиционн | ные, была умен | ьшен | на стоимость | на |
| рубля, | обяза | тельства былі | и дооценены н | а сумму 0,0 | 00 рублей. | | | | |

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 6.9%;

показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка индексации;

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционный с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в год: 102 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1

| | | | | | (тыс.рус.) |
|-----------------|--|--------------------|---------------|--------|------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Налоговые риски | Судебные иски | Прочее | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | - | - | 70 | 70 |
| 2 | Создание резервов | - | - | 277 | 277 |
| 3 | Использование резервов | - | - | - | - |
| 4 | Восстановление неиспользованных резервов | - | - | (74) | (74) |
| 5 | Прочее | - | - | - | - |
| 6 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | - | - | 273 | 273 |

Прочие обязательства

Таблица 31.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - |
| 2 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 3 | Расчеты с персоналом | 3 073 | 2 754 |
| 4 | Расчеты по социальному страхованию | 927 | 831 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 002 | 1 008 |
| 7 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 1 609 | 479 |
| 8 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 9 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 10 | Расчеты с прочими кредиторами | 1 519 | 1 176 |
| 11 | Прочее | 3 558 | 41 640 |
| 12 | Итого | 11 688 | 47 888 |

Акционерный капитал

Таблица 32.1 (тыс. руб.)

| | | | | | (тыс. рус.) |
|-----------------|-------------------------|---|---|-------------------------|-------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | На 1 января 2019 года | 150 000 000 | 0,001 | - | 150 000 |
| 2 | Эмиссия | - | - | - | - |
| 3 | Прочее | - | - | - | - |
| 4 | На 31 марта 2019 года | 150 000 000 | 0,001 | - | 150 000 |
| 5 | На 1 января 2020 года | 218 000 000 | 0,001 | - | 218 000 |
| 6 | Эмиссия | - | - | - | - |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | На 31 марта 2020 года | 218 000 000 | 0,001 | - | 218 000 |

^{32.1.1.} Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 марта 2020 г. составляет 218 000 тысяч рублей (31 марта 2019 г.: 150 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2020 г. все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации | 1 594 | 10 452 |
| 2 | Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов | 1 731 | 43 729 |
| 3 | Итого | 3 325 | 54 181 |

- 34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров (Протокол №10 от 18.02.2020г.) и размещенных на сайте https://www.volgacapital.ru.
- 34.1.2. В 1 квартале 2020 года взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01 января 2020 г. года по 31 марта 2020 г. в сумме 0 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 31 декабря 2019 г. в сумме 3 325 тысяч рублей. В 1 квартале 2019 года: по договорам, заключенным в период с 01 января 2019 г. по 31 марта 2019 г. в сумме 0 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 31 декабря 2018 года в сумме 54 181 тысяча рублей.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

(тыс.руб.)

| Номер | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 | за 1 квартал 2019 |
|--------|--|-------------------|-------------------|
| строки | Transmittionaline florasations | года | года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | - | 3 401 |
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 7 287 | 9 124 |
| 3 | Отого | 7 287 | 12 525 |

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

Пенсионная схема \mathbb{N} 1. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных

взносов и продолжительностью пенсионных выплат в течение не менее одного года до исчерпания средств на именном пенсионном счете.

Пенсионная схема № 2. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных

взносов и пенсионными выплатами в течение срока, установленного Пенсионным договором (не менее пяти лет).

Пенсионная схема № 3. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и пожизненными пенсионными выплатами.

Пенсионная схема № 4. Пенсионная схема с установленными размерами пожизненных пенсионных выплат

Пенсионная схема № 5. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат в течение срока, установленного Пенсионным договором (не менее пяти лет).

- 34.2.2. Пенсионная схема № 3 предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данной пенсионной схемы, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.
- 34.2.3. Пенсионные схемы №1, №2 и №5 предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.
- 34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров (Протокол №6 от 21.09.2017г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 марта 2020 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

| Номер | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|--------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| строки | Transicrobative florasatesta | за тквартал 2020 года | за тквартал 2015 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | - | - |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | - | 3 401 |
| 3 | Итого | - | 3 401 |

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

Таблица 34.4

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 1 434 | 1 973 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 5 853 | 7 151 |
| 3 | Итого | 7 287 | 9 124 |

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.5

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 года | на 31 марта 2019 года |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода | 66 239 | 67 791 |
| 2 | количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода | | 1 138 |
| 3 | в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации | | 257 |
| 4 | в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов | | 881 |
| 5 | Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | | 2 508 |
| 6 | в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации | | 104 |
| 7 | в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд | | 2 339 |
| 9 | в связи со смертью застрахованного лица | 76 | 65 |
| 9.1 | по иным причинам | 0 | 0 |
| 10 | Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода | 65 609 | 66 421 |
| 11 | количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений | | 60 |
| 12 | застрахованные лица, получающие накопительную пенсию | 29 | 24 |
| 13 | правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений | 26 | 38 |

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 марта 2019 г. |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе: | 6 671 | 7 022 |
| 2 | с физическими лицами | 6 567 | 6 917 |
| 3 | с юридическими лицами | 104 | 105 |
| 4 | Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек) | 35 601 | 34 396 |
| 5 | Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек) | 19 511 | 19 966 |
| 6 | Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период | 1 | 1 |
| 7 | Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 1 | 1 |

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 252 по сравнению с 01.01.2020 года не только за счет участников по заключенным в январе-марте 2020 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (за январь-март 2019 года: изменение на 278 участников).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является Министерство финансов Республики Татарстан. Так, за 1 квартал 2020 года пенсионные взносы составили 0,00 рублей или 0,00 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 1 квартал 2019 года пенсионные взносы составили 0,00 рублей или 0,00 процента (процентов) от общей суммы взносов)

Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Таблица 34.7

| Номер | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | На 31 марта 2019 г. |
|--------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| строки | Transitional Transition Transition | | |
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | ООО «Татсвязькомплект» | 3 | 3 |
| 2 | ПАО «Таттелеком» | 1 772 | 1 916 |
| 3 | ООО «ППО «Татсвязьпроект» | 5 | 5 |
| 4 | ПАО «АК БАРС» БАНК | 2 625 | 2 741 |
| 8 | Итого | 4 405 | 4 665 |

В январе-марте 2020 года на долю действующих договоров с учредителями приходится 0 рублей взносов или 0 процентов от общей суммы взносов работодателей (январь-март 2019 года: 12 договоров, 3 202 830,00 рублей или 31 процент от общей суммы взносов работодателей.

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1

(тыс.руб.)

| | (TBIC: | | |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пожизненные выплаты | 77 | 61 |
| 2 | Срочные выплаты | 241 | 164 |
| 3 | Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и | 48 513 | 152 864 |
| | негосударственные пенсионные фонды | | |
| 4 | Выплата правопреемникам умершего застрахованного | 1 199 | 2 437 |
| | лица | | |
| 5 | Единовременная выплата пенсии | 7 319 | 4 760 |
| 6 | Итого | 57 349 | 160 287 |

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в марте 2020 года составлял 21677,37 рублей (в марте 2019 года: 11701,28 рублей)

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(тыс.руб.)

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 5 700 | 5 456 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 828 | 34 416 |
| 3 | Итого | 41 528 | 39 87 ⁻ |

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в марта 2020 года составлял 676,80 рублей (в марте 2019 года: 626,07 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3.

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 5 700 | 5 456 |
| 2 | Выкупные суммы | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 5 700 | 5 456 |

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

Таблица 35.4.

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 34 083 | 32 837 |
| 2 | Выкупные суммы | 1 745 | 1 578 |
| 3 | Итого | 35 828 | 34 416 |

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц) | 61 | 63 |
| 2 | Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе: | 145 | 106 |
| 3 | в связи со смертью участника | 69 | 40 |
| 4 | расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) | 14 | 14 |
| 5 | вследствие выполнения обязательств по договору | 30 | 29 |
| 6 | по другим причинам | 32 | 23 |

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.1

(тыс.руб.)

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | (5 156) | (2 625) |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | (33 483) | (25 389) |
| 3 | Итого | (38 639) | (28 014) |

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

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

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Комиссионное вознаграждение посредникам | - | 49 |
| 2 | Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов | - | - |
| 3 | Расходы на рекламу | - | - |
| 4 | Андеррайтинговые расходы | - | - |
| 5 | Прочие расходы, связанные с заключением договоров | - | - |
| 6 | Итого | - | 49 |

Состав статьи "Изменение отложенных аквизиционных расходов"

Таблица 37.2

(тыс.руб.)

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании | (608) | (2 051) |
| 2 | Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | |
| 3 | Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | |
| 4 | Итого | (608) | (2 051 |

37.2.1. Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании раскрыто в таблице 19.2 примечания 19 настоящего приложения.

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

Таблица 38.1

| Номер | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|--------|---|------------------------|------------------------|
| строки | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 529 |
| 2 | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | (9 306) |
| 3 | Итого | 355 | (8 777) |

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

Таблица 38.2 (тыс.руб.)

| Цомор | (Total | | | |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | Восстановление резерва под обесценение дебиторской | | | |
| 1 | задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | |
| | Восстановление резерва под обесценение дебиторской | | | |
| 2 | задолженности по договорам негосударственного пенсионного | - | - | |
| | обеспечения | | | |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об | | | |
| 3 | обязательном пенсионном страховании | | | |
| 4 | Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам | _ | _ | |
| 4 | негосударственного пенсионного обеспечения | | | |
| | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по | | | |
| 5 | обязательному пенсионному страхованию, деятельности по | 10 079 | 529 | |
| | негосударственному пенсионному обеспечению | | | |
| 6 | Итого | 10 079 | 529 | |

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

Таблица 38.3 (тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании | | - |
| 2 | Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | | - |
| 3 | Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств | _ | - |
| 4 | Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства | _ | - |
| 5 | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | (9 306) |
| 6 | Итого | (9 724) | (9 306) |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1 квартал 2020 г.

Таблица 39.1

| № строки | | Доходы от торговли за отчетный период | Доходы от переоценки за отчетный период | Доходы разница за отчетный период | Итого за отчетный период |
|----------|---|---|---|---|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (604) | (183 774) | - | (184 378) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 3 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 3.1 | прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | (604) | (183 774) | - | (184 378) |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | - | - | - | - |
| 7 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 9 | Итого | (604) | (183 774) | - | (184 378) |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1 квартал 2019 г.

Таблица 39.1

| № строки | Наименование | Доходы от торговли за отчетный период | Доходы от переоценки за отчетный период | Доходы разница за отчетный период | Итого за отчетный период |
|----------|---|---|---|---|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 301 | 27 552 | - | 27 853 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 3 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 3.1 | прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | - | _ |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 301 | 27 552 | - | 27 853 |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | - | - | - | - |
| 7 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 9 | Итого | 301 | 27 552 | - | 27 853 |

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

Таблица 41.1

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи в аренду | 1 000 | 1 003 |
| 2 | Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости | - | - |
| 3 | Расходы на капитальный ремонт | - | - |
| 4 | Доходы (расходы) от выбытия (реализации) | - | - |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от | - | - |
| 6 | Расходы на содержание недвижимости | (420) | (593) |
| 7 | Амортизация недвижимости | - | - |
| 7.1. | Прочее | - | - |
| 8 | Итого | 580 | 411 |

Процентные доходы

Таблица 42.1

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 121 074 | 116 439 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 114 393 | 103 301 |
| 3 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | - | - |
| 4 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | - | - |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 681 | 13 138 |
| 6 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | Прочее | - | - |
| 9 | По обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 11 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | - | ı |
| 12 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | - | - |
| 13 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 14 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 15 | по финансовой аренде | - | |
| 16 | Прочее | - | - |
| 17 | Итого | 121 074 | 116 439 |

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

Таблица 43.1 (тыс.руб.)

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дивиденды и доходы от участия | 281 | - |
| 2 | Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов | - | - |
| 3 | Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами | - | - |
| 4 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от | | |
| | обесценения) финансовых активов | _ | 1 |
| 5 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат | | |
| | разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов | 3 | 1 129 |
| | и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 3 | 1 123 |
| 5.1 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и | | |
| | ассоциированных предприятий | - | = |
| 6 | Прочее | - | - |
| 7 | Итого | 284 | 1 129 |

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 11 854 | 11 057 |
| 2 | Представительские расходы | 15 | |
| 3 | Амортизация основных средств | 292 | 221 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 112 | 297 |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | - | 369 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 1 958 | 1 779 |
| 7 | Расходы по операционной аренде | 172 | 335 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 62 | 72 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 349 | 293 |
| 10 | Расходы по страхованию | 23 | 27 |
| 11 | Реклама и маркетинг | 107 | 42 |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 208 | 215 |
| 13 | Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги | 460 | 331 |
| 14 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 15 | Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов | - | - |
| 16 | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | - | - |
| 17 | Расходы на доставку пенсий | - | - |
| 18 | Командировочные расходы | 16 | 41 |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 85 | 61 |
| 20 | Неустойки, штрафы, пени | - | - |
| 21 | Прочее | 2 852 | 2 330 |
| 22 | Итого | 18 565 | 17 470 |

^{44.1.1.} Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы на прохождение медицинского осмотра в размере 8 тысяч рублей (за январь-март 2019 года: 8 тысячи рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 739 тысяч рублей (за январь-март 2019 года: 2 331 тысяча рублей).

^{44.1.2.} Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 402 тысячи рублей (за январь-март 2019 г.: 593 тысячи рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, уборкой, охраной и др. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 18 тысяч рублей за январь-март 2019 г. 0 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 46.1

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 2 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 5 | - |
| 3 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов | 500 | |
| 4 | Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - |
| 5 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 6 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами: | - | - |
| 7 | Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера | 70 | 6 |
| 8 | Прочие доходы | 257 | 9 305 |
| 9 | Итого | 832 | 9 311 |

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

Таблица 46.1.1

| № строки | Наименование | Описание |
|----------|--|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Долгосрочная аренда |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Переменная часть арендной платы |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | нет |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | нет |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | нет |

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

Таблица 46.1.2 (тыс.руб.)

| No otnovia | Наиманараниа | Балансовая стоимость | | |
|------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| № строки | Наименование | На 31 марта 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Основные средства | 670 | 767 | |
| 2 | Инвестиционное имущество | - | - | |
| 3 | Займы и прочие привлеченные средства | 761 | 863 | |

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

Таблица 46.1.3 (тыс.руб.)

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 г. | за 1 квартал 2019 г. |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (102) | - |
| 2 | уплаченные проценты | (20) | - |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | (60) | - |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | (22) | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (90) | - |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (90) | - |
| 7 | Итого отток денежных средств | (192) | - |

Прочие расходы

Таблица 46.2 (тыс.руб.)

| № строки | Наименование | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 2 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | 1 398 |
| 3 | Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 4 | Прочие расходы | 2 | 23 |
| 5 | Итого | 2 | 1 420 |

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

Таблица 47.1. (тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года | |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 548 | 41 | |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (182) | (328) | |
| 3 | Итого, в том числе: | 366 | (287) | |
| 4 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - | |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 366 | (287) | |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет 20 процентов (2019 год: 20 процентов).

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

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года |
|-----------------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (70 609) | 144 311 |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%) | (14 122) | 28 862 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | | (29 191) |
| 3.1 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (163 983) | 1 819 |
| 3.2 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 179 904 | (31 010) |
| 4 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (182) | 42 |
| 5 | Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды | - | - |
| 6 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 7 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | (1 264) | - |
| 8 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 9 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | 13 | - |
| 9.1. | Прочее | - | - |
| 10 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 366 | (287) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4 (тыс.руб.)

| | | | | | (тыс.руб.) |
|-----------------|---|-----------------------|--|--|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2020 года | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. На | алоговое воздействие временных разниц, уменьшающих на | логооблагаемую б | азу, и отложенного | о налогового убытка | |
| 1 | Оценочные резервы по вознаграждениям работникам | 800 | 83 | - | 717 |
| 2 | Оценочные резервы некредитного характера | 54 | (177) | - | 231 |
| 3 | Резервы под обесценение | 84 | (100) | - | 184 |
| 4 | Основные средства | 114 | (21) | - | 135 |
| 5 | Вложения в ценные бумаги | 141 | 12 | - | 129 |
| 6 | Арендные обязательства | 152 | (21) | - | 173 |
| 7 | | - | - | - | - |
| 8 | | - | - | - | - |
| 9 | | - | - | - | - |
| 10 | | - | - | - | - |
| 11 | Прочее | - | - | - | - |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 345 | (224) | - | 1 569 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, | | | | |
| | перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными | 1 345 | (224) | | 1 569 |
| | налоговыми обязательствами | 1 345 | (224) | - | 1 509 |
| Раздел II. Н | алоговое воздействие временных разниц, увеличивающих | налогоблагаемую | базу | | |
| 15 | Отложенные аквизиционные расходы по договорам | 3 639 | (122) | | 3 761 |
| | обязательного пенсионного страхования | 3 039 | (122) | - | 3 /01 |
| 16 | Переоценка основных средств | 1 151 | - | - | 1 151 |
| 17 | Вложения в ценные бумаги | 526 | (242) | - | 769 |
| 18 | Имущество, полученное в финансовую аренду | 231 | - | - | 231 |
| 19 | Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов | 11 | (24) | - | 35 |
| 20 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, | | (17) | | 17 |
| | паям | - | (17) | - | 17 |
| 21 | Требования по вознаграждениям работникам | - | (1) | - | 1 |
| 22 | | - | - | - | - |
| 23 | | - | - | - | - |
| 24 | | - | - | - | - |
| 25 | | - | - | - | - |
| 26 | | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | _ | - | - | _ |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 5 558 | (406) | - | 5 965 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (4 213) | 182 | - | (4 396) |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (4 213) | 182 | - | (4 396) |

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

| | | | | , | Таблица 55.1. (тыс.руб.) |
|-----------------|---|---|---|---|------------------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Справедлив Рыночные котировки (уровень 1) | ая стоимость по уровням исхо, Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | дных данных Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости,в том | 4 880 234 | 1 150 314 | 23 365 | 6 053 913 |
| 2 | числе: финансовые активы, в том числе: | 4 880 234 | 1 150 314 | 23 365 | 6 053 913 |
| | финансовые активы, оцениваемые по справедливой | 4 880 234 | 1 150 314 | 23 365 | 6 053 913 |
| 3 | стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,в том числе | | | | |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,в том числе: | 4 880 234 | 1 150 314 | 23 365 | 6 053 913 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банковнерезидентов | 18 048 | - | - | 18 048 |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - | - | - |
| 7 | организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 119 917 | _ | 23 365 | 143 282 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской | 1 116 973 | - | - | 1 116 973 |
| 9 | Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации | 20 808 | 458 | - | 21 266 |
| 10 | и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | 664 559 | 292 069 | - | 956 628 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 244 931 | 262 157 | - | 507 088 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 2 694 998 | 595 630 | - | 3 290 628 |
| 14 | производные финансовые активы,в том числе: | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые активы, базовым (базисным) | - | - | - | - |
| 16 | активом которых является иностранная валюта,в том числе: фьючерсы | - | - | - | |
| 17 | форварды | - | - | - | - |
| 18 19 | опционы свопы | - | - | - | - |
| 20 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки,в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | фьючерсы | - | - | - | <u> </u> |
| 24 | опционы | - | - | - | - |
| 25 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 26 | прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) | - - | - | - - | <u> </u> |
| 27 | активом которых являются ценные бумаги,в том числе: | | | | |
| 28 29 | фьючерсы | - | - | - | <u> </u> |
| 30 | опционы | - | - | - | - |
| 31 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 32 | прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) | - | - | - | - |
| 33 | числе: | | | | |
| 34 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 35 | форварды | - | - | - | - |
| 36 37 | опционы | - | - | - | <u> </u> |
| 38 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 39 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы,в том числе: | | | | |
| 40 | фьючерсы | - | - | = | |
| 41 | форварды | - | - | - | - |
| 42 | опционы свопы | - | - - | - - | - |
| 44 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,в том числе: | - | - | - | - |
| 46 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - | - | - |
| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 51 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банковнерезидентов | - | - | - | |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,в | - | - | - | <u> </u> |
| 55 | том числе: | | | | |

| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - | - | - |
|----------|--|---|-----|----------|---|
| 30 | нерезидентов | | | | |
| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - | - | - |
| | организаций | | | | |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской | - | - | - | - |
| | Федерации | | | | |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации | - | - | - | - |
| | и органов местного самоуправления | | | | |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | - | - |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | _ | | _ | _ |
| - | - 1 | | _ | _ | _ |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | _ | - | - | - |
| 65 | прочие активы, в том числе: | _ | - | - | - |
| 66 | инструменты хеджирования | _ | - | - | - |
| 67 | нефинансовые активы,в том числе: | - | - | - | - |
| 68 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 69 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 70 | Финансовые обязательства,в том числе: | - | - | - | - |
| | ± | - | - | - | - |
| 71 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,в том числе: | | | | |
| | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой | - | - | - | - |
| 70 | стоимости, изменения которой отражаются в составе | | | | |
| 72 | прибыли или убытка, предназначенные для торговли,в том | | | | |
| | числе: | | | <u> </u> | |
| 73 | обязательства по поставке ценных бумаг | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по возврату проданного обеспечения | - | - | - | - |
| 75 | производные финансовые инструменты,в том числе: | - | - | - | - |
| | производные финансовые инструменты, базовым | - | - | - | - |
| 76 | (базисным) активом которых является иностранная валюта,в | | | | |
| | том числе: | | | | |
| 77 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 78 | форварды | - | - | - | - |
| 79 80 | опционы | - | - | - | - |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | - | | - | - |
| 01 | | | | | - |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки,в том числе: | | | | |
| 83 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 84 | форварды | | - | - | - |
| 85 | опционы | - | - | - | - |
| 86 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 90 | форварды | - | - | - | - |
| 91 | опционы | - | - | - | - |
| 92 | свопы | - | - | - | - |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | ОПЦИОНЫ | - | - | - | - |
| 98 99 | СВОПЫ | | | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты производные финансовые инструменты, базисным | - | | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, оазисным (базовым) активом которых являются другие активы,в том | | | | 1 |
| | числе: | | | | |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 106 | прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при | - | - | - | - |
| 107 | первоначальном признании", в том числе: встроенные производные финансовые инструменты, | | | | |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты, прочие обязательства,в том числе: | - | - | - | |
| 108 | прочие ооязательства,в том числе: инструменты хеджирования,в том числе: | - | | - | - |
| | | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | | 1 |
| 111 | фьючерсы | _ | _ | _ | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - |
| 114 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости,в том числе: | | | | |
| | лодимирования оправоднивои стоимости,в том числе. | | | | |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - |
| | | _ | l - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | | l . | l . | |

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

Таблица 55.1.

| | | | | | гаолица 55.1. (тыс.руб.) |
|--|---|---|--|---|---|
| Номер строки | Наименование показателя | Справедлие Рыночные котировки (уровень 1) | вая стоимость по уровням исхо, Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | дных данных Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | (тыс.рус.) Итого справедливая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости,в том | 5 237 636 | 1 157 824 | - | 6 395 460 |
| 2 | числе: финансовые активы, в том числе: | 5 237 636 | 1 157 824 | | 6 395 460 |
| | финансовые активы, оцениваемые по справедливой | 5 237 636 | 1 157 824 | - | 6 395 460 |
| 3 | стоимости, изменения которой отражаются в составе | | | | |
| | прибыли или убытка,в том числе | | | | |
| | финансовые активы, оцениваемые по справедливой | 5 237 636 | 1 157 824 | - | 6 395 460 |
| 4 | стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,в том | | | | |
| | приовли или уовтка, предназначенные для торговли,в том числе: | | | | |
| _ | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | 27 634 | - | - | 27 634 |
| 5 | нерезидентов | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - | - | - |
| | организаций | 047.400 | 00.005 | | 040.774 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 217 139 1 160 318 | 23 635 | | 240 774 1 160 318 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 1 100 010 | | | 1 100 010 |
| | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации | 21 637 | 917 | - | 22 554 |
| 9 | и органов местного самоуправления | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | 717 214 | 233 171 | - | 950 385 |
| | нерезидентов | 302 563 | 238 486 | | 541 049 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 30∠ 303 | 230 486 | - | 541 049 |
| | | 2 791 131 | 661 615 | - | 3 452 746 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 14 | производные финансовые активы,в том числе: | - | - | - | - |
| | производные финансовые активы, базовым (базисным) | - | - | - | |
| 15 | активом которых является иностранная валюта,в том числе: | | | | |
| 16 | фьючерсы | | | | |
| 17 | форварды | - | - | - | - |
| 18 | опционы | - | - | - | |
| 19 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 20 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 24 | производные финансовые активы, базисным (базовым) | - | - | - | - |
| 21 | активом которых являются процентные ставки,в том числе: | | | | |
| 22 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 23 | форварды | - | - | - | - |
| 24 | опционы | - | - | - | - |
| 25 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 26 | прочие производные финансовые активы | | | | - |
| 27 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,в том числе: | | | | |
| 28 | фьючерсы | | | | |
| 29 | форварды | - | - | - | - |
| 30 | опционы | - | - | - | |
| 31 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 32 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,в том числе: | - | - | - | - |
| 34 | фьючерсы | - | - | - | |
| 35 | форварды | - | - | - | - |
| 36 37 | ОПЦИОНЫ | - | - | - | - |
| 38 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| | производные финансовые активы (базовым) | - | - | - | - |
| 39 | активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | |
| 40 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 41 | форварды | | | | |
| 42 | опционы | - | - | - | - |
| 43 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 44 | прочие производные финансовые активы | - - | - | - | - |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,в том числе: | | | | |
| - | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - | - | - |
| 46 | нерезидентов | | | | |
| 46 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - | _ | |
| | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 47 48 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - - - | - - | - |
| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - - | - | - |
| 47 48 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации | - | - - - | - - - | - |
| 47 48 49 50 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - - - | - - - | |
| 47 48 49 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - - - | |
| 47 48 49 50 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - - - - | - - - - | |
| 47 48 49 50 51 52 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - | - - - - | |
| 47 48 49 50 51 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - | - - - - | |
| 47 48 49 50 51 52 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банковнерезидентов долговые ценные бумаги кредитных финансовых | - | - | - | |
| 47 48 49 50 51 52 53 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банковнерезидентов долговые ценные бумаги кредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в | - | - | - | |
| 47 48 49 50 51 52 53 54 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банковнерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - - - - - | - |

| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - | - | - |
|-------|---|---|----------|----------|----------|
| | организаций | | | | |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской | - | - | - | - |
| 33 | Федерации | | | | |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации | - | - | - | - |
| 60 | и органов местного самоуправления | | | | |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | - | - | - |
| | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - | - | - |
| 62 | нерезидентов | | | | |
| | долговые ценные бумаги некредитных финансовых | _ | _ | _ | |
| 63 | организаций | | | | |
| - 04 | | | | | |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 65 | прочие активы, в том числе: | 1 | - | - | - |
| 66 | инструменты хеджирования | - | - | - | - |
| 67 | нефинансовые активы,в том числе: | - | - | - | - |
| 68 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 69 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 70 | Финансовые обязательства,в том числе: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой | | | | |
| 71 | стоимости, изменения которой отражаются в составе | | | | |
| | прибыли или убытка,в том числе: | | | | |
| | #WW.0000000 06 555555 0700 00000000000000000 | - | _ | _ | _ |
| | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе | | | | |
| 72 | прибыли или убытка, предназначенные для торговли,в том | | | | |
| 1 | приовли или уовтка, предназначенные для торговли,в том числе: | | | | |
| 70 | | | 1 | | |
| 73 | обязательства по поставке ценных бумаг | - | - | - | |
| 74 | обязательства по возврату проданного обеспечения | - | - | - | |
| 75 | производные финансовые инструменты,в том числе: | - | - | - | |
| | производные финансовые инструменты, базовым | - | 1 | - | |
| 76 | (базисным) активом которых является иностранная валюта,в | | | | |
| | том числе: | | | | |
| 77 | фьючерсы | - | - | | - |
| 78 | форварды | - | - | - | - |
| 79 | опционы | | - | - | - |
| 80 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| | производные финансовые инструменты, базисным | - | - | - | _ |
| 82 | (базовым) активом которых являются процентные ставки,в | | | | |
| 1 ~ | том числе: | | | | |
| 83 | | _ | _ | _ | _ |
| 83 | фьючерсы | | - | | |
| | форварды | - | - | - | <u> </u> |
| 85 | опционы | - | - | - | _ |
| 86 | свопы | - | - | - | - |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| | производные финансовые инструменты, базисным | - | - | - | - |
| 88 | (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том | | | | |
| | числе: | | | | |
| 89 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 90 | форварды | - | - | - | - |
| 91 | опционы | - | - | - | - |
| 92 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| | производные финансовые инструменты, базисным | - | - | - | - |
| 94 | (базовым) активом которых являются драгоценные | | | | |
| 0. | металлы,в том числе: | | | | |
| 95 | · | _ | _ | _ | |
| | фьючерсы | | | | |
| 96 | форварды | - | · | | |
| 97 | опционы | - | - | - | _ |
| 98 | СВОПЫ | - | _ | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 1 | производные финансовые инструменты, базисным | - | - | - | - |
| 100 | (базовым) активом которых являются другие активы,в том | | | | |
| | числе: | | | | |
| 101 | фьючерсы | - | - | | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| | | - | - | - | _ |
| 1 | прочие финансовые обязательства, классифицированные | | | | |
| 106 | как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения | | | | |
| 1 .00 | которой отражаются в составе прибыли или убытка, при | | | | |
| 1 | первоначальном признании", в том числе: | | | | |
| 107 | POTROCHULIA FINOMOROFIUM O CHARLOMOROFIUM MARCHETT | | 1 | | |
| | встроенные производные финансовые инструменты, | - | · | | |
| 108 | прочие обязательства,в том числе: | - | - | - | |
| 109 | инструменты хеджирования,в том числе: | - | - | - | - |
| | производные финансовые инструменты, используемые для | - | <u> </u> | | - |
| 110 | хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | | |
| | | | | | |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - |
| 113 | опционы | | - | | - |
| 114 | СВОПЫ | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для | | | | |
| 1 | хеджирования справедливой стоимости,в том числе: | | | | |
| 117 | фьючерсы | | - | - | |
| 118 | форварды | | - | _ | |
| | | | - | | |
| 119 | опционы | - | · | | - |
| 120 | СВОПЫ | - | - | - | |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | 1 - | <u> </u> | - |
| | | | | | |

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

Таблица 55.2. (тыс.руб.)

| | | | | | | | Таблица 55.2. (тыс.руб.) |
|-----------------|--|---------------------------|---------------------------------|--|--|---------------------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
| 1 | 2 | 3 1 150 314 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости,в том числе: | 1 150 314 | | | | | |
| | финансовые активы, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, | 1 150 314 | | | | | |
| 3 | изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,в том числе | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,в том числе: | 1 150 314 | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | | | | | |
| 6 | нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| | долевые ценные бумаги покредитных финансовых организации | - | расчетная цена пая | информация с | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | , | официального сайта управляющей компании ПИФ | - | | _ |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 458 | котировки НКО АО НРД на дату | НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION) | - | - | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 292 069 | котировки НКО АО НРД | НКО АО НРД | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | | на дату | (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION) | _ | | _ |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 262 157 | котировки НКО АО НРД на дату | НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION) | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 595 630 | | НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, | | | |
| | | | на дату | GETVALUATION) | - | | - |
| 14 15 | производные финансовые активы, в том числе: производные финансовые активы, базовым (базисным) активом | - | | | | | |
| 16 | которых является иностранная валюта,в том числе: фьючерсы | | | | | | |
| 17 | форварды опционы | - | | | | | |
| 19 | свопы | - | | | | | |
| 20 | прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) активом | - | | | | | |
| 21 | которых являются процентные ставки,в том числе: | | | | | | |
| 23 | форварды | - | | | | | |
| 24 25 | опционы свопы | - | | | | | |
| 26 | прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) активом | <u> </u> | | | | | |
| 27 | которых являются ценные бумаги,в том числе: | | | | | | |
| 29 | фьючерсы форварды | - | | | | | |
| 30 31 | опционы свопы | - | | | | | |
| 32 | прочие производные финансовые активы | - | | | | | |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,в том числе: | - | | | | | |
| 34 | фьючерсы | | | | <u> </u> | | |
| 35 36 | форварды опционы | - | | | | | |
| 37 | СВОПЫ | - | | | | | |
| 38 | прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) активом | | | | | | |
| 40 | которых являются другие активы,в том числе: фьючерсы | | | | | | |
| 41 | форварды | - | | | | | |
| 42 43 | ОПЦИОНЫ СВОПЫ | | | | | | |
| 44 | прочие производные финансовые активы прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой | - | | | | | |
| 45 | стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.в том числе: | | | | | | |
| 46 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | | | | | |
| 47 | нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 50 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и | - | | | | | |
| 51 | органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 55 | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,в том числе: | | | | | | |
| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | | | | | |
| 57 | нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и | - | | | | | |
| 61 | органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | | |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 65 66 | прочие активы, в том числе: инструменты хеджирования | <u>-</u> | | | | | |
| 67 68 | нефинансовые активы,в том числе: основные средства (здания) | | | | - | | |
| 69 | инвестиционное имущество | - | | | | | |
| 70 | Финансовые обязательства, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | <u> </u> | | | | | |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли | - | | | | | |
| 70 | или убытка, предназначенные для торговли,в том числе: | | | | | | |
| 73 74 | обязательства по поставке ценных бумаг обязательства по возврату проданного обеспечения | | | | | | |
| 75 | производные финансовые инструменты,в том числе: | | | | | | |
| 76 | производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта,в том числе: | | | | | | |
| | | | I | I. | | l . | 1 |

| 77 ¢ | рьючерсы - | - | | | | | |
|--------|--|---|---|----------|---|---------|--|
| | рорварды | | | | | | |
| | пционы | - | | | | | |
| | вопы | | | | | | |
| | рочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| | роизводные финансовые инструменты, базисным (базовым) | | | | | | |
| | ктивом которых являются процентные ставки,в том числе: | | | | | | |
| | рьючерсы | | | | | | |
| | ровоторова | | | | | | |
| | пционы | | | | | | |
| | ВОПЫ | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | рочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| | роизводные финансовые инструменты, базисным (базовым) | - | | | | | |
| | ктивом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| | рьючерсы | | | | | | |
| | рорварды | - | | | | | |
| | пционы | - | | | | | |
| | вопы | - | | | | | |
| 93 nj | рочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| n | роизводные финансовые инструменты, базисным (базовым) | - | | | | | |
| | ктивом которых являются драгоценные металлы,в том числе: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | рьючерсы | - | | <u> </u> | | | |
| | рорварды | - | | | | | |
| | пционы | | | | | | |
| | вопы | | | | | | |
| 99 п | рочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 100 n | іроизводные финансовые инструменты, базисным (базовым) | - | | | | | |
| | ктивом которых являются другие активы,в том числе: | | | | l | İ | |
| | ьючерсы | - | i | | | | |
| | рорварды | - | i | | | | |
| | пционы | - | i | | | | |
| | вопы | | i | | | | |
| | рочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| | рочие финансовые обязательства, классифицированные как | | | | | | |
| "- | оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой | | | | | | |
| | тражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном | | | | | | |
| | признании", в том числе: | | | | | | |
| | остроенные производные финансовые инструменты, | | | | | | |
| | рочие обязательства,в том числе: | | | | | 1 | |
| | иструменты хеджирования,в том числе: | | | | | | |
| - | роизводные финансовые инструменты, используемые для | | | | | | |
| | еджирования денежных потоков, в том числе: | | | | | | |
| | рьючерсы | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | рорварды | | | | | | |
| | пционы | | | | | | |
| | вопы | | | | | | |
| | рочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| | роизводные финансовые инструменты, используемые для | - | | | | | |
| | еджирования справедливой стоимости,в том числе: | | | | | | |
| | рьючерсы | - | | | | | |
| | рорварды | - | | | | | |
| | пционы | - | | | | | |
| 120 ce | ВОПЫ | - | | | | | |
| | рочие производные финансовые инструменты | | | | | | |

| Стородиция услуги и стородиция Ст | | | | | | _ | | (тыс.руб.) |
|--|-----------------|--|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------|--|
| 1 | Номер строки | Наименование показателя | | Метод оценки | | (средневзвешенное | | оценки справедливой |
| 19 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 7 | |
| 1.50 | 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе: | 1 157 824 | · | Ť | Ŭ | · · | <u> </u> |
| 100 | | - | 1 157 824 | | | | | |
| Comparison of the Comparison of the Comparison of Compar | 2 | | | | | | | |
| A | 3 | | | | | | | |
| The process of the control of the | | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, | 1 157 824 | | | | | |
| Common content flower programmed and programmed of the programme | 4 | | | | | | | |
| Section Continues of Continues (Section Continues of Cont | | | | | | | | |
| 2000000000000000000000000000000000000 | 5 | | - | | | | | |
| 2 | 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| Services China Control Country Country Provided Registration 8 (1) 10 10 10 10 10 10 10 | _ | | 23 635 | расчетная цена пая | | | | |
| 20 | 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | - | | |
| Section Sect | 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| The content of the | | полгов на полина бимали субтантов Воссийской фоловодини и | 917 | котировки НКО АО НРД | | | | |
| 30 Section and power for power specified in Section 19 Section 1 | 9 | | | на дату | | _ | | |
| 1 | 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| The content of the | 11 | | 233 171 | | | | | |
| The protects of the control of the c | | нерезидентов | | _ | GETVALUATION) | - | - | |
| Management Man | 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 238 486 | | | | | |
| Segment of the control of the contro | | | 001.015 | | | - | - | - |
| Servicustronial de management article à traversité de la companya | 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 661 615 | | | | | |
| Sporting and environment and the state of th | | , | | , | | | - | - |
| The state of the control of the cont | | | - | | | | | |
| To consider the control of the contr | | которых является иностранная валюта,в том числе: | | | | | | _ |
| Section Sect | | | | | | | | <u> </u> |
| Society processories depletacione amou- 10 processories depletacione amou- 21 processories depletacione amou- 22 processories depletacione amou- 23 processories depletacione amou- 24 processories depletacione amou- 25 processories depletacione amou- 26 processories depletacione amou- 27 processories depletacione amou- 28 processories depletacione amou- 29 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 21 processories depletacione amou- 22 processories depletacione amou- 23 processories depletacione amou- 24 processories depletacione amou- 25 processories depletacione amou- 26 processories depletacione amou- 27 processories depletacione amou- 28 processories depletacione amou- 29 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 21 processories depletacione amou- 22 processories depletacione amou- 23 processories depletacione amou- 24 processories depletacione amou- 25 processories depletacione amou- 26 processories depletacione amou- 27 processories depletacione amou- 28 processories depletacione amou- 29 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 21 processories depletacione amou- 22 processories depletacione amou- 23 processories depletacione amou- 24 processories depletacione amou- 25 processories depletacione amou- 26 processories depletacione amou- 27 processories depletacione amou- 28 processories depletacione amou- 29 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletacione amou- 20 processories depletaci | | опционы | - | | | | | |
| processors demandance control | | прочие производные финансовые активы | | | | | | |
| September 1 | | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом | - | | | | | |
| Compared processors of personnel and perso | | | <u> </u> | | | | | <u> </u> |
| SEC SCHOOL CONTROL CON | | | - | | | | | |
| protestables developed entrols, displaced (displaced) antiques of the state of the | 25 | свопы | | | | | | <u> </u> |
| Organization and Special Control Contr | 26 | | - | | | | | |
| Godernational Communication of Communication | 27 | | - | | | | | |
| On Consideration of Control Co | | | - | | | | | |
| 22 opome province pure de personant anno servicio de la company de la co | 30 | опционы | - | | | | | |
| Todascularia (paracreane arrivas), Garciana (florativa) arrivado empleo estario de paracreane estario da a viene. 30 por especia. 31 conseguir de la consegu | | СВОПЫ | | | | | | |
| So processes generally generally and services and service | | | - | | | | | |
| Security of Special Communication of Special C | 33 | | | | | | | |
| 30 Organization of Company Com | | | - | | | | | |
| 30 Concert (Concentration of Concentration of Concentrati | | | <u> </u> | | | | | |
| Topicoscopies divisiono de prima servicia. Gaziciana il consistente del prima servicia a tron vicine del consistente del prima servicia a tron vicine del consistente del cons | 37 | СВОПЫ | - | | | | | |
| STORAGE ABRIEVED AGRIPOR ATTERNAL TON WICKE 10 CANADASSA CONTRACTOR ASSAULT A | | | - | | | | | |
| 45 opungony 46 opungony 47 opungony 48 opungony 48 opungony 48 opungony 49 opungony 49 opungony 49 opungony 40 opu | | которых являются другие активы,в том числе: | | | | | | |
| 43 Concern Consideration Enterection across of the Concern Consideration of the Concern Co | | | - | | | | | |
| 46 rigorium govariangues demandores arrinas rigorium de demandores a cortine repolarium de crisivación, sinteriennes acropos organización a cortine repolarium de crisivación, sinteriennes acropos organización a cortine repolarium de cortine r | | | - | | | | | |
| 45 стоимости, изменения которой огражаются в составе грибния или убитила этом чисте. 46 верхифита этом чисте. 47 долевые ценные бумаги кредитных организаций и бежнов- менения бумаги перавительного регинаций и бежнов- фенения сертипных организаций и бежнов- фенения ценные бумаги кредитных организаций и бежнов- организа местного самоуправления 57 долговые ценные бумаги кредитных организаций и бежнов- фенения ценные бумаги кредитных организаций и 58 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 59 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 50 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 50 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 51 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 52 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 53 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 54 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 55 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 56 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 57 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 58 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 59 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 50 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 50 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 51 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 52 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 53 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 54 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 55 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 56 долговые ценные бумаги кредитных организаций и 57 организация от организаций и 58 долговые ценные бумаги предотных организаций и 59 долговые ценные бумаги перавительные по страведилию 50 долговые ценные бумаги перавительные по страведилию 50 долговые ценные бумаги перавительные по страведилию | | | | | | | | |
| ма убыта, в том часле. 4 полемые ценные бумат крадитых сративаций и банков- нереждентов. 4 полемые ценные бумат нередитых сранизаций 4 долгевые ценные бумат нережиться установаций 5 долгевые ценные бумат правительства Российской Федерации 5 долгевые ценные бумат правительства Российской Федерации 5 долгевые ценные бумат правительства Российской Федерации и 5 долгевые ценные бумат правительства Российской Федерации и 5 долгевые ценные бумат правительства пределять пределя пределя пределять пре | 45 | | - | | | | | |
| мерандентов долговые ценные бумаги перадитнах финансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации и долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации и долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации и долговые ценные бумаги профессий объектов Российской Федерации и долговые ценные бумаги предутнах финансовых организаций долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации и долговые ценные бумаги предутнах финансовых организаций долговые ценные бумаги предутнах предутнах финансовых организаций долговые ценные бумаги предутнах финансовых организаций долговые ценные бумаги предутнах организаций долговые ценные бумаги предутнах организаций долговые це | 40 | или убытка,в том числе: | | | | | | |
| 47 долевые ценные бумали некредитных финансовых организаций в долевые ценные бумали некредитных организаций в долевые ценные бумали некредитных финансовых организаций в долевые ценные бумали некредитных организаций в долевые долевае ценные бумали некредитных организаций в долевае денные | 46 | | - | | | | | |
| 488 долгевые ценные бумали пефинансовых организаций долговые ценные бумали Правительства Российской Федерации и организации и о | 47 | , | - | | | | | |
| 49 долговые ценные бумали губыство Российской Федерации и долговые ценные бумали убыство Российской Федерации и долговые ценные бумали хредитных организаций и банеендаритной долговые ценные бумали хредитных организаций и банеендаритной долговые ценные бумали кредитных организаций и банеендаритной долговые ценные бумали кредитных финансовых организаций и банеендаритной долговые ценные бумали кредитных организаций и банеендаритной долговые денные бумали кредитных организаций и банеендаритной долговыендаритной денные бумали кредитных организаций денные бумали кредитных организаций денные д | | | | | | | | |
| ротовые ценные бумаги нередитных горганизаций и бенов- нерезидентов долговые ценные бумаги нередитных организаций долговые ценные бумаги нередитных финансовых организаций деней долговые ценные бумаги нередитных финансовых организаций деней деней ценные бумаги нередитных организаций долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации и долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации и долговые ценные бумаги нередитных организаций долговые ценные бумаги нередитных организаций и долговые ценные бумаги нередитных организаций долговые денные бумаги нередитных организаций долговые ценные бумаги нередитных организаций долговые денные бумаги нере | | | - | | | | | |
| Органова местного самогроваления | | | - | | | | | |
| | | органов местного самоуправления | | | | | | |
| | | | - | | | | | |
| 54 долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 52 | | | | | | | _ |
| финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,в том систе: фолевые ценные бумаги мердитных финансовых организаций фолевые ценные бумаги нехредитных финансовых организаций фолевые ценные бумаги нехредитных финансовых организаций фолевые ценные бумаги правительства Российской Федерации фолевые ценные бумаги убъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления фолговые ценные бумаги убъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления фолговые ценные бумаги убъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления фолговые ценные бумаги мердитных соударств фолговые ценные бумаги мердитных организаций и банковнае фолговые ценные бумаги мердитных финансовых организаций фолговые ценные бумаги мердитных финансовых организаций фолговые ценные бумаги мердитных финансовых организаций фолговые ценные бумаги мехрецинансовых организаций фолевиные средства (здрания) фолевиные средства (здрания) фолевиновые активы, том числе: фолевиновые обязательства в том числе: финансовые обязательства по поставке ценных бумаг обязательства по поставке ценных фумаг обязательства по поставке | | | | | <u> </u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 | | | | | | | | + |
| 1 | 55 | числе: | | | | | | |
| 57 долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 56 | | - | | | | | |
| 58 долевые ценные бумали нефинансовых организаций 59 долговые ценные бумали Правительства Российской Федерации и 60 долговые ценные бумали иностранных государств 61 долговые ценные бумали иностранных государств 62 долговые ценные бумали иностранных государств 63 долговые ценные бумали иностранных государств 64 долговые ценные бумали инфинансовых организаций и банков- неревидентов 65 прочие активы, в том числе: 66 инструменты жержирования 67 перинансовые обизательства, в том числе: 68 основные средства (здания) 69 инвестиционное имущество 70 Финансовые обизательства, оцениваемые по справедливой 71 стоимости, именения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые обизательства, оцениваемые по справедливой 71 стоимости, именения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговлив, том числе: 72 финансовые обизательства, оцениваемые по справедливой 73 обизательства, оцениваемые по справедливой 74 стоимости, именения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговлив, том числе: 73 обизательства по поставке ценных бумаг 74 обизательства по поставке ценных бумаг 75 производные финансовые инструменты, а том числе: 76 производные финансовые инструменты, а том числе: 77 производные финансовые инструменты, а том числе: 78 производные финансовые инструменты, а том числе: | 57 | | - | | | | | |
| 59 долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации и органов местного самоуправлении портанов местного самоуправлении портанов местного самоуправления портаные бумаги мостранных государств портовые ценные бумаги мостранных государств портовые ценные бумаги мостранных организаций и банковнее мережидентов портовые ценные бумаги некредитных финансовых организаций портовые п | | | | | | | | |
| Долговые ценные бумаги корбъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | - | | | | | |
| 00 органов местного самоуправления 61 долговые ценные бумаги иностранных государств 62 долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов 63 долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций 64 долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций 65 прочие активы, в том числе: 66 инстурменты кражурования 67 нефинансовые активы, в том числе: 68 основные средства (здания) 69 инвестиционное имущество 70 Финансовые обязательства, в том числе: 71 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: 72 финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой 73 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: 73 обязательства по поставке ценных бумаг 74 обязательства по поставке ценных бумаг 75 производные финансовые инструменты, в том числе: 76 производные финансовые инструменты, в том числе: 77 обязательства по поставке ценных бумаг 78 производные финансовые инструменты, в том числе: 79 производные финансовые инструменты, базовым (базисным) | | | - | | | | | + |
| 62 долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов 63 долговые ценные бумаги нефинансовых организаций 64 долговые ценные бумаги нефинансовых организаций 65 прочие активы, в том числе: 66 инструменты курмирования 67 нефинансовые активы, в том числе: 68 основные средства (здания) 69 инвестиционное имущество 70 Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой 71 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой 71 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой 72 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, пра или убытка, в том числе: 73 обязательства по поставке ценных бумаг 74 обязательства по возврату проданного обеспечения 75 производные финансовые инструменты, в том числе: 76 производные финансовые инструменты, базовым (базисным) | | органов местного самоуправления | | | | | | _ |
| 1 | | | - | | | | | |
| 64 долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | нерезидентов | | | | | | |
| 56 прочив активы, в том числе: - | 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | <u> </u> | | <u></u> | <u> </u> |
| 66 инструменты жеджирования | | | - | | | | | - |
| 67 нефинансовые активы, в том числе: | | | | | | | | <u> </u> |
| 69 инвестиционное имущество - | 67 | нефинансовые активы,в том числе: | - | | | | | + |
| финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой - стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, втом числе: финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, регульмаются в составе прибыли илу бытка, предназначенные для торговия, втом числе: 73 обязательства по поставке ценных бумаг 74 обязательства по возврату проданного обеспечения - торговия, вначностью в производные финансовые инструменты, базовым (базисным) | 69 | инвестиционное имущество | | | | | | |
| 71 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: 73 обязательства по поставке ценных бумат | 70 | Финансовые обязательства,в том числе: | | | | | | + |
| финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой 72 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытия, предназначенные для торговли, в том числе: 73 обязательства по поставке ценных бумат | 71 | стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли | | | | | | |
| 72 стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: 73 обязательства по поставке ценных бумат 74 обязательства по возаряту проданного обеспечения 75 производные финансовые инструменты, в том числе: 76 производные финансовые инструменты, базовым (базисным) 77 производные финансовые инструменты, базовым (базисным) | - | | | | | | | |
| или убытка, предназначенные для торговли,в том числе: 73 обзазательства по поставке ценных бумаг 74 обзазательства по возразу проданного обеспечения 75 производные финансовые инструменты, в том числе: 76 производные финансовые инструменты, базовым (базисным) | 72 | | - | | | | | |
| 74 обязательства по возврату проданного обеспечения | 1 | | | | | | | |
| 75 производные финансовые инструменты, в том числе: - производные финансовые инструменты, базовым (базисным) г | | | - | | | | | |
| 76. производные финансовые инструменты, базовым (базисным) | | | - | | | | | + |
| | | | - | | | | | |
| | 76 | | | | | | | |

| 77 | фьючерсы | | | | | |
|------|--|---|--------------|--|---|--|
| 78 | форварды | | | | | |
| 79 | опционы | | | | | |
| 80 | СВОПЫ | | | | | |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |
| | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) | | | | | |
| 82 | активом которых являются процентные ставки,в том числе: | | | | | |
| 83 | фьючерсы | _ | | | | |
| 84 | форварды | | | | | |
| 85 | опционы | | <u> </u> | | | |
| 86 | СВОПЫ | | 1 | | | |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |
| | прочие производные финансовые инструменты производные финансовые инструменты, базисным (базовым) | | | | | |
| 88 | | | 1 | | | |
| - 00 | активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | |
| 89 | фьючерсы | | | | | |
| 90 | форварды | | 1 | | | |
| 91 | опционы | | | | | |
| 92 | СВОПЫ | | 1 | | | |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | | 1 | | | |
| | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) | | 1 | | | |
| 94 | активом которых являются драгоценные металлы,в том числе: | | | | | |
| | активом которых лытичтом драгодотные металлы,в тем тисле. | | | | | |
| 95 | фьючерсы | | | | | |
| 96 | форварды | | | | | |
| 97 | опционы | | | | | |
| 98 | СВОПЫ | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |
| 400 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) | | | | | |
| 100 | активом которых являются другие активы,в том числе: | | | | | |
| 101 | фьючерсы | | | | | |
| 102 | форварды | | | | | |
| | опционы | | | | | |
| 104 | СВОЛЫ | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |
| | прочие финансовые обязательства, классифицированные как | | | | | |
| | "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой | | | | | |
| 106 | отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном | | | | | |
| l | признании", в том числе: | | 1 | | | |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты, | | 1 | | - | |
| 108 | прочие обязательства,в том числе: | | 1 | | | |
| 109 | инструменты хеджирования,в том числе: | | 1 | | | |
| | производные финансовые инструменты, используемые для | | 1 | | - | |
| 110 | | | 1 | | | |
| 111 | хеджирования денежных потоков, в том числе: | | - | | | |
| 111 | фьючерсы | | | | - | |
| 112 | форварды | | 1 | | - | |
| | опционы | | 1 | | | |
| 114 | СВОПЫ | | 1 | | | |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | | 1 | | | |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для | - | 1 | | | |
| | хеджирования справедливой стоимости,в том числе: | | | | | |
| 117 | фьючерсы | | | | | |
| 118 | форварды | | | | | |
| 119 | опционы | | | | | |
| 120 | СВОПЫ | | | | | |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |
| | | | | | | |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2020 г.

Таблица 55.6

| | | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | | |
|-----------------|--|---|--|---|------------------------------------|-------------------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость | |
| 1 | 2 | 3 | 4 490 968 | 5 60 708 | 6 551 681 | 7 551 80° | |
| ' | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,в том числе: | 5 | 490 900 | 60 708 | 551 661 | 551 60 | |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом | 5 | 128 433 | - | 128 438 | 128 44 ⁻ | |
| 3 | резерва, в том числе: денежные средства в кассе | 5 | _ | | 5 | | |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | | |
| 5 6 | расчетные счета | - | 64 228 | - | 64 228 61 312 | 64 22 61 31 | |
| O | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | - | 61 312 | - | 01312 | 0131 | |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | 2 893 | - | 2 893 | 2 89 | |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва,в том числе: | - | 362 535 | - | 362 535 | 362 65 | |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - | - | - | | |
| 10 | нерезидентов депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | - | 305 478 | - | 305 478 | 305 599 | |
| 11 | сделки обратного репо | - | - | - | - | | |
| 12 13 | прочие размещенные средства финансовые активы, удерживаемые до погашения, за | - | 57 057 | - | 57 057 | 57 05 | |
| 13 | минусом резерва,в том числе | | | | | | |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | | |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | | |
| 16 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | - | • | - | | |
| 17 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | - | - | - | - | | |
| 18 | нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | | |
| 19 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | | |
| 20 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва,в том числе: | - | - | 57 776 | 57 776 | 57 77 | |
| 21 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | | |
| 22 | займы, выданные | - | - | - | - | | |
| 23 24 | сделки обратного репо расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | <u> </u> | - | | |
| 25 | финансовая аренда | - | - | | | | |
| 26 27 | прочее дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва,в том числе: | - | - | 57 776 310 | 57 776 310 | 57 770 310 | |
| 28 | дебиторская задолженность по договорам об | - | - | 310 | 310 | 310 | |
| 29 | обязательном пенсионном страховании,в том числе: дебиторская задолженность других негосударственных | - | - | - | - | | |
| 30 | пенсионных фондов дебиторская задолженность по пенсионным выплатам | - | _ | - | _ | | |
| 31 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | - | - | 310 | 310 | 310 | |
| 32 | прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | | |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,в том | - | - | - | - | | |
| 34 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | | |
| 35 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | | |
| 36 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые | - | - | - | - | | |
| 37 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | | |
| 38 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | | |
| 39 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | | |

| | 1 - | | I | | |
|----|---|---|-----------|-----------|----------|
| 40 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | - | - | - | |
| 41 | дебиторская задолженность по незавершенным | - | - | - | |
| | (неопознанным) платежам | | | | |
| 42 | прочая дебиторская задолженность по договорам | - | - | - | |
| 40 | негосударственного пенсионного обеспечения | | | | |
| 43 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | |
| 44 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | |
| 45 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | - | 2 622 | 2 622 | 2 62 |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по | - | 5 855 380 | 5 855 380 | 6 099 68 |
| | справедливой стоимости,в том числе: | | | | |
| 48 | займы и прочие привлеченные средства,в том числе: | - | 761 | 761 | 70 |
| 49 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному | - | - | - | |
| | счету (овердрафт) | | | | |
| 50 | прочие средства, привлеченные от кредитных | - | - | - | |
| 51 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | |
| 52 | прочие срочные заемные средства от других юридических | - | 207 | 207 | 20 |
| | лиц | | | | |
| 53 | средства, привлеченные от физических лиц | - | 554 | 554 | 55 |
| 54 | обязательства по аренде | - | - | - | |
| 55 | сделки репо | - | - | - | |
| 56 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | |
| 57 | кредиторская задолженность по деятельности в качестве | - | 365 | 365 | 36 |
| | страховщика по обязательному пенсионному | | | | |
| | страхованию, деятельности по негосударственному | | | | |
| | пенсионному обеспечению, в том числе: | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность по договорам об | _ | - | - | |
| | обязательном пенсионном страховании,в том числе: | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом | | - | _ | |
| | Российской Федерации | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность перед другими | | _ | - | |
| 00 | негосударственными пенсионными фондами | | | | |
| 61 | кредиторская задолженность по выплатам | | - | _ | |
| 62 | кредиторская задолженность перед агентами | | _ | | |
| 63 | прочая кредиторская задолженность | | _ | _ | |
| 64 | кредиторская задолженность по договорам | | 365 | 365 | 3 |
| 04 | негосударственного пенсионного обеспечения,в том | | 000 | 000 | Ü |
| | числе: | | | | |
| | | | | | |
| 65 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата | - | - | - | |
| | по взносам по договорам негосударственного | | | | |
| | пенсионного обеспечения, классифицированным как | | | | |
| | страховые | | | | |
| 66 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата | _ | - | - | |
| | по взносам по договорам негосударственного | | | | |
| | пенсионного обеспечения, классифицированным как | | | | |
| | инвестиционные с негарантированной возможностью | | | | |
| | получения дополнительных выгод | | | | |
| | • | | | | |
| 67 | кредиторская задолженность перед агентами | - | - | - | |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | - | 365 | 365 | 3 |
| 69 | обязательства по договорам об обязательном | - | 4 379 591 | 4 379 591 | 4 651 2 |
| | пенсионном страховании | | | | |
| 70 | обязательства по договорам негосударственного | - | 319 687 | 319 687 | 318 0 |
| | пенсионного обеспечения, классифицированным как | | | | |
| | страховые | | | | |
| 71 | обязательства по договорам негосударственного | - | 1 143 288 | 1 143 288 | 1 117 5 |
| | пенсионного обеспечения, классифицированным как | | 1 | 200 | |
| | инвестиционные с негарантированной возможностью | | | | |
| | получения дополнительных выгод | | | | |
| | * '' | | | 44 | |
| 72 | прочие обязательства | - | 11 688 | 11 688 | 11 6 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 55.6

| | <u>-</u> | | | | - | 1 аолица 55.6 (тыс.руб.) |
|-----------------|---|--------------------------------------|--|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | Справедлив | вая стоимость по уровням | | Итого | |
| Номер строки | Наименование показателя | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 3 307 | 4 406 911 | 5 15 382 | 6 425 600 | 7 425 904 |
| ' | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,в том числе: | 3 307 | 400 911 | 15 362 | | 425 904 |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | 3 | 69 316 | - | 69 319 | 69 320 |
| 3 | денежные средства в кассе | 3 | - | - | 3 | 3 |
| <u>4</u> 5 | денежные средства в пути расчетные счета | - | - 56 146 | - | - 56 146 | - 56 146 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, | - | 6 075 | - | 6 075 | 6 076 |
| 7 | классифицированные как денежные эквиваленты денежные средства, переданные в доверительное | | 7 095 | | 7 095 | 7 095 |
| | управление | | | - | | |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва,в том числе: | - | 337 596 | - | 337 596 | 337 899 |
| 9 | пом числе: долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 329 028 | - | 329 028 | 329 331 |
| 11 12 | сделки обратного репо прочие размещенные средства | - | - 8 568 | - | - 8 568 | - 8 568 |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за | - | - | - | - | |
| 14 | минусом резерва,в том числе долговые ценные бумаги Правительства Российской | | | | _ | |
| | Федерации | | - | _ | | |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых | - | - | - | - | - |
| 19 | организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | _ | - | - | _ | - |
| 20 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва,в том числе: | 3 303 | - | 12 056 | 15 359 | 15 359 |
| 21 22 | долговые ценные бумаги займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 23 24 | сделки обратного репо расчеты по конверсионным операциям, производным | - | - | - | - | - |
| 24 | расчеты по колверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | - |
| 25 26 | финансовая аренда прочее | 3 303 | - | - 12 056 | - 15 359 | - 15 359 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе: | - | - | 250 | 250 | 250 |
| 28 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном | - | - | 250 | 250 | 250 |
| 29 | пенсионном страховании,в том числе: дебиторская задолженность других негосударственных | - | - | - | - | - |
| 30 | пенсионных фондов дебиторская задолженность по пенсионным выплатам | | _ | | | |
| 31 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | | - | 250 | 250 | 250 |
| 32 | прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам | - | - | - | - | - |
| 34 | негосударственного пенсионного обеспечения,в том числе: дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 35 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от | - | - | - | - | - |
| | физических лиц по договорам негосударственного пенсконного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | | | |
| 36 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как | - | - | - | - | - |
| 37 | страховые дебиторская задолженность по пенсионным взносам от | - | - | _ | | |
| | юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | | | |
| 38 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 40 41 | дебиторская задолженность пенсионных агентов дебиторская задолженность по незавершенным | - | - | - | - | - |
| 42 | (неопознанным) платежам прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 43 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | |
| 44 45 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | - | - | 3 076 | 3 076 | 3 076 |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,в том числе: | | | 5 891 532 | 5 891 532 | 6 230 427 |
| 48 49 | займы и прочие привлеченные средства,в том числе: | - | - | 863 | 863 | 863 |
| | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | _ | - |
| 50 51 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | <u> </u> | - | - |

| 52 | прочие срочные заемные средства от других юридических | _ | - 235 | 235 | 235 |
|----------|---|---|-------------|---------------|-----------|
| 02 | лиц | | 200 | 200 | 200 |
| 53 | средства, привлеченные от физических лиц | | - 628 | 628 | 628 |
| 54 | обязательства по аренде | _ | | - 020 | - 020 |
| 55 | сделки репо | | | _ | |
| 56 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | _ | |
| 57 | кредиторская задолженность по деятельности в качестве | | - 215 | 215 | 215 |
| 0, | страховщика по обязательному пенсионному страхованию, | | 210 | 210 | 210 |
| | деятельности по негосударственному пенсионному | | | | |
| | обеспечению, в том числе: | | | | |
| 58 | | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность по договорам об обязательном | 1 | | - | - |
| 59 | пенсионном страховании,в том числе: кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом | | | | |
| 59 | | 1 | | - | - |
| | Российской Федерации | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность перед другими | - | - | - | - |
| 61 | негосударственными пенсионными фондами | | | | |
| | кредиторская задолженность по выплатам | - | - | - | - |
| 62 | кредиторская задолженность перед агентами | - | | - | - |
| 63 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - |
| 64 | кредиторская задолженность по договорам | - | - 215 | 215 | 215 |
| | негосударственного пенсионного обеспечения,в том числе: | | | | |
| 65 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по | - | - | - | - |
| | взносам по договорам негосударственного пенсионного | | | | |
| | обеспечения, классифицированным как страховые | | | | |
| 66 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по | - | - | - | - |
| | взносам по договорам негосударственного пенсионного | | | | |
| | обеспечения, классифицированным как инвестиционные с | | | | |
| | негарантированной возможностью получения | | | | |
| 67 | TOTOTHUM TOTOM DELICOT | | | | |
| | кредиторская задолженность перед агентами | | | - 045 | - 045 |
| 68 69 | прочая кредиторская задолженность | | - 215 | | 215 |
| 69 | обязательства по договорам об обязательном пенсионном | 1 | - 4 379 591 | 4 379 591 | 4 710 756 |
| | страховании | | 040.007 | 040.007 | 040.007 |
| 70 | обязательства по договорам негосударственного | - | - 319 687 | 319 687 | 319 687 |
| | пенсионного обеспечения, классифицированным как | | | | |
| | страховые | | 4 440 000 | 4 4 4 0 0 0 0 | 4 454 040 |
| 71 | обязательства по договорам негосударственного | - | - 1 143 288 | 1 143 288 | 1 151 018 |
| | пенсионного обеспечения, классифицированным как | | | | |
| 1 | инвестиционные с негарантированной возможностью | | | | |
| 72 | получения дополнительных выгол | | - 47 888 | 47 888 | 47 888 |
| 12 | прочие ооязательства | - | - 47 888 | 47 888 | 47 888 |

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2020 г.

Таблица 57.1

| | | | | | | | | | (тыс.руб.) |
|--------|--|-------------|-------------|----------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| Номер | Наименование показателя | | | | 2 | Ключевой | 10 | | |
| строки | | Материнское | Дочерние | Совместно | Ассоциирован | управленчес | Компании | Прочие | |
| | | предприятие | предприятия | контролируемые | ные | кий | под общим | связанные | NTOPO |
| | | | | предприятия | предприятия | персонал | контролем | стороны | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 43 462 | 4 | · · | | | _ | _ | 43 462 |
| | Депозиты и прочие размещенные средства в | 60 274 | | | | | _ | 132 | 60 406 |
| 2 | кредитных организациях и банках- | | | | | | | | |
| _ | нерезидентах | | | | | | | | |
| | Финансовые активы, оцениваемые по | - | | | | | - | - | - |
| _ | справедливой стоимости, изменения которой | | | | | | | | |
| 3 | отражаются в составе прибыли или убытка, в | | | | | | | | |
| | том числе: | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, переданные без | - | | | | - | - | - | - |
| 4 | прекращения признания | | | | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии | - | | - | | - | - | - | - |
| 3 | для продажи,в том числе: | | | | | | | | |
| 6 | финансовые активы, переданные без | - | | - | | - | - | - | - |
| Ů | прекращения признания | | | | | | | | |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до | - | | - | | - | - | - | - |
| · | погашения,в том числе: | | | | | | | | |
| 8 | финансовые активы, переданные без | - | | - | - | - | - | - | - |
| | прекращения признания | | | | | | | | |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая | - | | - | - | 1 | - | - | 1 |
| | дебиторская задолженность | 240 | | | | | | | 310 |
| | Дебиторская задолженность по деятельности | 310 | | 1 | | - | - | - | 310 |
| | в качестве страховщика по обязательному | | | | | | | | |
| 10 | пенсионному страхованию, деятельности по | | | | | | | | |
| | негосударственному пенсионному | | | | | | | | |
| | обеспечению | | | | | | | | |
| 10.1 | Прочие активы | - | | | | . 6 | - | - | 6 |
| | | - | | - | | - | - | - | |
| | Финансовые обязательства, оцениваемые по | | | | | | | | |
| 11 | справедливой стоимости, изменения которой | | | | | | | | |
| | отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | - | | | | - | - | - | - |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | | - | | - | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность по | - | | 1 | | - | - | - | - |
| | деятельности в качестве страховщика по | | | | | | | | |
| 14 | обязательному пенсионному страхованию, | | | | | | | | |
| | деятельности по негосударственному | | | | | | | | |
| | пенсионному обеспечению | | | | | | | | |
| | Обязательства по договорам об | - | | | | 3 892 | - | - | 3 892 |
| 15 | обязательном пенсионном страховании | | | | |] | 1 | 1 | 3 032 |
| | Обязательства по договорам | - | | | | 6 238 | - | - | 6 238 |
| 4.0 | негосударственного пенсионного | | | | | 1 | | | 2 200 |
| 16 | обеспечения, классифицированным как | | | | | 1 | | | |
| | страховые | | | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | |
| | Обязательства по договорам | - | | - | | 12 099 | - | - | 12 099 |
| | негосударственного пенсионного | | | | | 1 | | | |
| 17 | обеспечения, классифицированным как | | | | | | | | |
| 17 | инвестиционные с негарантированной | | | | | | | | |
| | возможностью получения дополнительных | | | | | 1 | | | |
| | выгод | | | | | | | | |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | - | | · <u> </u> | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие обязательства | _ | | -1 | | | - | - | - |

- 57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.
- 57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.
- 57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: операции по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования, операции по размещению средств пенсионных резервов, комиссионное вознаграждение посредникам за заключение договоров обязательного пенсионного страхования. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 г.

Таблица 57.1

| | | | | | | | | | (тыс.руб.) |
|--------|--|-------------|-------------|----------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| Номер | Наименование показателя | | | | _ | Ключевой | *** | _ | |
| строки | | Материнское | Дочерние | Совместно | Ассоциирован | управленчес | Компании | Прочие | |
| | | предприятие | предприятия | контролируемые | | кий | под общим | связанные | Итого |
| | | | | предприятия | предприятия | персонал | контролем | стороны | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 1 352 | | - | - | - | - | - | 1 352 |
| | Депозиты и прочие размещенные средства в | - | | - | - | - | - | 44 | 44 |
| 2 | кредитных организациях и банках- | | | | | | | | |
| | нерезидентах Финансовые активы, оцениваемые по | | | | | | | | |
| | справедливой стоимости, изменения которой | - | | - | - | - | - | - | - |
| 3 | отражаются в составе прибыли или убытка, в | | | | | | | | |
| | том числе: | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, переданные без | - | | - | - | - | - | - | - |
| | прекращения признания | | | | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,в том числе: | - | | - | 1 | - | - | - | |
| | финансовые активы, переданные без | - | | _ | | _ | - | - | |
| 6 | прекращения признания | | | | | | | | |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до | - | | - | - | - | - | - | - |
| ' | погашения,в том числе: | | | | | | | | |
| 8 | финансовые активы, переданные без | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | прекращения признания Прочие размещенные средства и прочая | | _ | _ | | _ | _ | _ | |
| 9 | дебиторская задолженность | _ | | | | _ | | | |
| | | 250 | | - | - | - | - | - | 250 |
| | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному | | | | | | | | |
| 10 | пенсионному страхованию, деятельности по | | | | | | | | |
| | негосударственному пенсионному | | | | | | | | |
| | обеспечению | | | | | | | | |
| 10.1 | Прочие активы | - | | - | - | 1 | - | - | 1 |
| | | - | | - | - | - | - | - | - |
| | Финансовые обязательства, оцениваемые по | | | | | | | | |
| 11 | справедливой стоимости, изменения которой | | | | | | | | |
| | отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | | | | |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | - | | - | | - | - | - | |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | | - | - | - | - | - | |
| | Кредиторская задолженность по | - | | - | - | - | - | - | - |
| | деятельности в качестве страховщика по | | | | | | | | |
| 14 | обязательному пенсионному страхованию, | | | | | | | | |
| | деятельности по негосударственному | | | | | | | | |
| | пенсионному обеспечению | | | | | | | | |
| 15 | Обязательства по договорам об | - | - | - | - | 6 654 | - | - | 6 654 |
| | обязательном пенсионном страховании | | | | | 6 100 | | | 0.400 |
| | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного | - | - | - | - | 6 402 | - | - | 6 402 |
| 16 | обеспечения, классифицированным как | | | | | | | | |
| | страховые | | | | | | | | |
| | Обязательства по договорам | - | - | - | - | 12 537 | - | - | 12 537 |
| | негосударственного пенсионного | | | | | | | | |
| 17 | обеспечения, классифицированным как | | | | | | | | |
| | инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных | | | | | | | | |
| | выгод | | | | | | | | |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | - | | | - | | - | - | - |
| 19 | Прочие обязательства | - | | - | - | - | - | - | _ |

| | | | | | | | | | (тыс.руб.) |
|-------|--|----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|
| Номер | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | | - | - | | 6 | - | - | 6 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | - | - | 30 | - | - | 30 |
| 3 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | - | - | (410) | - | - | (410) |
| 5 | Аквизиционные расходы | | | | | | | | - |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщима по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справодпивой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | - | - | | - | - | - | - |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Процентные доходы | 449 | - | - | | - | - | - | 449 |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | | - | | - | - | - | - |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | | | - | | - | - | - | - |
| 13 | Общие и административные расходы | (315) | _ | - | | (1 187) | - | - | (1 502) |
| 14 | Процентные расходы | | - | - | | - | - | - | - |
| 15 | Прочие доходы | | | - | | - | - | | - |
| 16 | Прочие расходы | | - | - | | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | (тыс.руб.) |
|-------|---|----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|
| Номер | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | | - | | | 7 | | - | 7 |
| | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | | - | - | 269 | - | - | 269 |
| 3 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | | - | - | (293) | - | - | (293) |
| 5 | Аквизиционные расходы | | - | | | | | | - |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обвазательному пенсионному страховачию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | | - | - | - | - |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | - | - | | - | | - | - |
| | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | _ | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Процентные доходы | | _ | - | | - | - | - | - |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | - | - | - | | - | - | - | - |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | | - | - | 19 | 19 |
| 13 | Общие и административные расходы | (486) | | | | - | - | - | (486) |
| 14 | Процентные расходы | | | | | - | - | - | - |
| 15 | Прочие доходы | | - | | | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | | - | - | | - | - | - | - |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3 (тыс. руб.)

| | | | (1bio. pyo.) | |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | за 1 квартал 2020 года | за 1 квартал 2019 года | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 1 187 | 1 797 | |
| 2 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности | - | - | |
| 3 | Другие долгосрочные вознаграждения | - | - | |
| 4 | Выходные пособия | - | - | |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - | |