

**СКАРАБЕЙ**  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

**Акционерного общества**

**«Негосударственный пенсионный фонд**

**«Волга-Капитал»**

**за 2020 год**

г. Москва  
2021 год

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Акционерного общества  
«Негосударственный пенсионный фонд  
«Волга-Капитал»

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал» (далее – Фонд, АО «НПФ «Волга-Капитал»).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал» за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены:

- Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества на 31 декабря 2020 г.;
- Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2020 год;
- Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2020 г.;
- Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2020 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2020 г.

**По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для негосударственных пенсионных фондов.**

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»**

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Важные обстоятельства**

Не изменяя нашего мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда обращаем Ваше внимание на информацию о событиях после окончания отчетного периода, изложенную в Примечании 2 «Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность на 31 декабря 2020 г.» к указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В течение 2020 года российская экономика продолжала испытывать негативные последствия неблагоприятных событий, ставших причиной значительных изменений в экономической среде в конце 2019 года. Наиболее существенными из них являются

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- снижение и высокая волатильность цен на многие биржевые товары;
- существенное снижение активности и котировок на рынке акций;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке оказывают существенное влияние на деятельность Фонда.

Влияние экономической ситуации и положение в области законодательства в будущем может отличаться от текущих ожиданий руководства Фонда. Руководство Фонда считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в настоящих условиях, а Фонд будет и далее непрерывно осуществлять свою деятельность.

В отношении указанного обстоятельства наше мнение в аудиторском заключении не является модифицированным.

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»**

**Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление  
аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Фонда несёт ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»**

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**ОТЧЁТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ  
В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПОЛОЖЕНИЙ  
АБЗАЦА 2 СТАТЬИ 22 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА  
«О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»  
ОТ 7 МАЯ 1998 ГОДА № 75-ФЗ**

Руководство Фонда несёт ответственность за выполнение Фондом требований к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, а также осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, установленных Федеральным законом Российской Федерации от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ) и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими деятельность негосударственных пенсионных фондов.

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»**

В соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона № 75-ФЗ в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал» за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 год мы провели процедуры с целью проверки:

- 1) ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии на соответствие требованиям, установленным Федеральным законом № 75-ФЗ, нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим деятельность негосударственных пенсионных фондов;
- 2) осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам на соответствие требованиям, установленным Федеральным законом № 75-ФЗ и нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим деятельность негосударственных пенсионных фондов;
- 3) бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Указанная проверка включала в себя такие выбранные на основе нашего суждения процедуры как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Фонда, сравнение утвержденных внутренних требований, порядков и методик (методологий) с требованиями, установленными Федеральным законом № 75-ФЗ, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими деятельность негосударственных пенсионных фондов, а также пересчетом и сравнением числовых значений и иной информации.

**В результате проведенных нами процедур мы установили следующее**

**1. В части выполнения Фондом требований Федерального закона № 75-ФЗ к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии по состоянию на 31.12.2020 года:**

- В течение проверяемого периода Фонд самостоятельно осуществлял ведение пенсионных счетов накопительной пенсии и пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения.
- Действующие по состоянию на 31 декабря 2020 года пенсионные правила Фонда содержат требования Федерального закона № 75-ФЗ и нормативных правовых документов в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, назначения и выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм.
- Действующие по состоянию на 31 декабря 2020 года страховые правила Фонда содержат требования Федерального закона № 75-ФЗ и нормативных правовых документов в отношении порядка ведения пенсионных счетов накопительной пенсии, назначения и выплаты накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

- Фонд открывал каждому застрахованному лицу пенсионный счет накопительной пенсии с постоянным страховым номером, который был присвоен застрахованному лицу Пенсионным фондом Российской Федерации (далее – ПФР) при регистрации застрахованного лица в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 1 апреля 1996 г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования».
  - Фонд открывал каждому застрахованному лицу только один пенсионный счет накопительной пенсии, который состоял из общей и специальной частей.
  - Информация, отраженная в общей части и специальной части пенсионных счетов накопительной пенсии, открытых в течение проверяемого периода, соответствует требованиям пунктов 2 и 3 статьи 36.19 Федерального закона № 75-ФЗ.
- 2. В части выполнения Фондом требований Федерального закона № 75-ФЗ к порядку осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам по состоянию на 31.12.2020 года:**
- В течение проверяемого периода Фонд осуществлял назначение и выплату негосударственных пенсий участникам, выкупных сумм участникам (или их правопреемникам) и (или) вкладчикам в соответствии с пенсионными правилами Фонда и условиями заключенных договоров о негосударственном пенсионном обеспечении. Фонд в течение 2020 года не осуществлял перевод выкупных сумм в другой негосударственный пенсионный фонд в связи с отсутствием обращений вкладчиков о переводе выкупных сумм.
  - В течение проверяемого периода Фонд производил назначение и выплату накопительной пенсии и (или) срочной пенсионной выплаты или единовременной выплаты застрахованным лицам либо выплаты их правопреемникам в соответствии со страховыми правилами Фонда и условиями заключенных договоров об обязательном пенсионном страховании, а также в соответствии с Федеральным законом № 75-ФЗ, Федеральным законом Российской Федерации от 28 декабря 2013 г. № 424-ФЗ «О накопительной пенсии» и Федеральным законом Российской Федерации от 30 ноября 2011 г. № 360-ФЗ «О порядке финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений»; производил перевод средств пенсионных накоплений в случае перехода застрахованного лица в другой негосударственный пенсионный фонд или Пенсионный фонд Российской Федерации,
  - В течение проверяемого периода Фонд не производил перевод средств (части средств) материнского (семейного) капитала, направленных на формирование накопительной пенсии, с учетом результата их инвестирования, в Пенсионный фонд Российской Федерации в связи с отсутствием соответствующих уведомлений Пенсионного фонда Российской Федерации о передаче средств (части средств) материнского (семейного) капитала в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии или в случае смерти застрахованного лица до

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»**

назначения накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты.

- По состоянию на 31.12.2020 года пенсионные правила Фонда, определяющие порядок и условия исполнения Фондом обязательств по пенсионным договорам, соответствуют требованиям пункта 2 статьи 9 Федерального закона № 75-ФЗ.
- По состоянию на 31.12.2020 года страховые правила Фонда, определяющие порядок и условия исполнения Фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, соответствуют требованиям пункта 3 статьи 9 Федерального закона № 75-ФЗ.
- По состоянию на 31.12.2020 года денежные средства Фонда, составляющие пенсионные резервы, находятся в кредитных организациях, которые отвечают требованиям, установленным законодательством Российской Федерации к кредитным организациям - участникам системы обязательного страхования вкладов в банках Российской Федерации.
- По состоянию на 31.12.2020 года Фондом заключены договоры на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных накоплений в тех кредитных организациях, которые отвечают требованиям, установленным законодательством Российской Федерации к кредитным организациям - участникам системы обязательного страхования вкладов в банках Российской Федерации.

**3. В части формирования и размещения средств пенсионных резервов и формирования, передачи и инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда управляющими компаниями и специализированными депозитариями**

- Мы установили, что бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений Фонда является частью финансовой информации, на основе которой была подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 года, в отношении которой мы выразили мнение в разделе «Мнение» нашего заключения, изложенного в отдельном разделе «Заключение по результатам аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения.

Процедуры в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, порядка осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений были проведены нами исключительно для целей проверки соответствия требованиям законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих деятельность негосударственных пенсионных фондов.

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Волга-Капитал»  
за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года,  
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»**

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Фонда кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31.12.2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для негосударственных пенсионных фондов, установленными в Российской Федерации.

**Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение,  
Генеральный директор**

*Большакова И.В.*

квалификационный аттестат аудитора  
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.



**Дата аудиторского заключения:  
18 марта 2021 года  
г. Москва, Российская Федерация**

**Аудируемое лицо:**

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал» (АО «НПФ «Волга-Капитал»).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 16 № 007194295, выдано 02 апреля 2015 года Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Татарстан

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1151600000980.

Место нахождения: 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д. 55Е.

Лицензия Центрального Банка Российской Федерации (Банк России) № 377/2 от 15 марта 2007 г. на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выдана ФСФР России, без ограничения срока действия.

**Независимый аудитор:**

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (АО «Скарабей»)

Свидетельство о государственной регистрации № 715.132 выдано Московской Регистрационной Палатой 06 августа 1996 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2020 года, бланк серии 77 № 008017465, выдано 24.07.2002 года межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер 1027700058605.

Место нахождения: 105082, Российская Федерация, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 13.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10306012252.

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 некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

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

на 31 декабря 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.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	191 287	69 320
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	251 650	337 899
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	6 597 648	6 395 460
3.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	-	-
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	20 878	15 359
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	-	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	28 628	29 409
13	Нематериальные активы	17	1 327	759
14	Основные средства	18	13 729	12 644
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	16 920	18 803
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	432	933
17	Отложенные налоговые активы	47	-	-
18	Прочие активы	20	3 873	3 076
19	Итого активов		7 126 372	6 883 912

## Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	-	-
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	441	863
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	-	-
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	240	215
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	4 900 687	4 710 756
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	27	329 673	319 687
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 162 221	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	8 686	11 685
30	Отложенные налоговые обязательства	47	4 302	4 396
31	Резервы - оценочные обязательства	30	-	70
32	Прочие обязательства	31	35 417	47 888
33	Итого обязательства		6 441 667	6 246 578

## Раздел III. КАПИТАЛ

34	Уставный капитал	32	218 000	218 000
35	Добавочный капитал	32	6 800	6 800
36	Резервный капитал	32	4 479	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		5 169	4 603
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
42	Прочие резервы		-	-
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		450 257	405 752
44	Итого капитал		684 705	637 334
45	Итого капитал и обязательства		7 126 372	6 883 912

Генеральный директор  
(должность руководителя)

01 марта 2021 г.

Н. Р. Хисматуллина  
(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 территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

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

за 2020 год

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.)

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за отчетный период	за аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5

Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	14 858	70 857
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	96 885	121 472
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	111 743	192 329

Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(92 689)	(189 886)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(167 032)	(166 893)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(259 721)	(356 779)

<b>Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	(189 931)	(320 914)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(21 189)	(80 605)
<b>Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
9	Аквизиционные расходы	37	(650)	(3 142)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	(1 883)	(1 729)
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	9 511	9 584
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(352 120)	(561 256)
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность</b>				
13	Процентные доходы	42	476 879	483 050
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	22 403	298 626
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	(404)	384
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	11 843	17 391
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		510 721	799 451
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		158 601	238 195
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
21	Общие и административные расходы	44	(102 691)	(119 709)
22	Процентные расходы	45	(63)	(102)

22.1	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			-	-
23	Прочие доходы	46	834	-	
24	Прочие расходы	46	(404)	(1 580)	
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(102 324)	(121 391)	
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		56 277	116 804	
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(9 471)	(11 061)	
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(9 706)	(11 573)	
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	235	512	
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	-	-	
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		46 806	105 743	
<b>Раздел IV. Прочий совокупный доход</b>					
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		565	461	
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		706	771	
34	в результате выбытия		-	-	
35	в результате переоценки	18	706	771	
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	(141)	(310)	
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	-	-	
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		-	-	

46	Обесценение		-	-
47	Выбытие		-	-
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		-	-
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	-	-
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		565	461
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		47 371	106 204

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Н. Р. Хисматуллина  
(инициалы, фамилия)

01 марта 2021 г.



Приложение 5  
к Положению Банка России  
от 28 декабря 2015 года N 527-П  
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
"Порядок составления сухогалтерской  
(финансовой) отчетности негосударственных  
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Финансовой организацией по ОКПО	Код некредитной финансовой организации
92401000	50638914	377/2

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОВЕСТНОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА "ВОЛГА-КАПИТАЛ"  
за 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 № 55Б

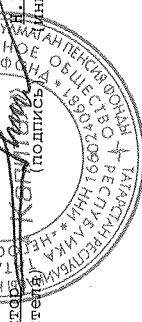
Код формы по ОКУД: 0420203  
Головная (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснение к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв пересечения по справедливости стоимости нематериальных активов	Резерв пересечения обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	Остаток на 1 января 2019 г.		150 000	-	2 179	-	-	4 142	-	-	-	300 111
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	456 433
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		150 000	-	2 179	-	-	4 142	-	-	-	(103) (103)
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 743
6	Прочий совокупный доход (расход), за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	461	-	-	-	461
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	461	-	-	-	461

8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций	32	68 000	6 800	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	-	-	-	-	74 800
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров	-	-	-	-	-	-
13	Прочие движения резервов	32	-	-	-	-	-
14	Остаток на 31 декабря 2019 г.		218 000	6 800	2 179	-	-
14.1	Остаток на 1 января 2020 г.		218 000	6 800	2 179	-	-
15	Изменения вследствие выявленных ошибок	-	-	-	-	-	405 752
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-
17	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		218 000	6 800	2 179	-	-
18	Прибыль (убыток) после налогобложения	49	-	-	-	-	405 752
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	631 334
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	46 806
21	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	565
22	Дополнительный выпуск акций	32	-	-	-	-	-
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	-	-	-	-	-
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	-	-	-	-	-
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров	-	-	-	-	-	-
26	Прочие движения резервов	32	-	-	2 300	-	(2 300)
27	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		218 000	6 800	4 479	-	-
28	капитала, включенный в выставляемый капитал группы, классифицированный для проката, предназначенные для продажи	15	-	-	5 169	-	450 257
					-	-	684 705

Генеральный директор  
(подпись) Р. Хисматуллина  
Фамилия, Имя, Отчество  
(положено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15 марта 2002 г. № 154-УЗ)

01 марта 2021 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

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

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

за 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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		14 858	70 857
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-	10 203
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		96 886	111 269
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(44 176)	(36 248)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(23 181)	(22 403)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(143 871)	(144 545)
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		-	-

8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка			
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		14 509	11 913
8.2	Уплаченные проценты		(66)	(96)
8.3	Полученные проценты		532 915	476 811
9	Оплата аквизиционных расходов		(180)	(3 329)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(30 197)	(29 696)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(31 926)	(14 712)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(9 430)	(8 801)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(39 338)	(39 802)
14	Уплаченный налог на прибыль		(11 948)	(197)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(200 775)	(225 137)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		124 080	156 087
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Поступления от продажи основных средств	18	-	-
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	-	-
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	(2 009)	
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(1 580)	(95)
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	12, 13, 14	-	-
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-	-
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ	6	116 095	110 873
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	2 890	4 533
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		866 441	1 461 388
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(983 580)	(2 098 136)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 743)	(521 437)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23	(370)	(400)

37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	(370)	(400)
38	Поступления от выпуска акций	32	-	74 800
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		(370)	74 400
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		121 967	(290 950)
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
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		191 287	69 320

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Н.Р. Хисматуллина  
(инициалы, фамилия)

01 марта 2021 г.



21

**Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2020 г.**

**Таблица 1.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования 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	МСФО (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 России (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	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	38
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

22

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>В июле-сентябре 2020 г. продолжился рост пенсионных средств НПФ, начавшийся в предыдущем квартале после падения в начале года. Этому способствует положительная доходность от их инвестирования. Устойчивый состав НПФ на рынке способствует сохранению стабильного уровня концентрации. Вместе с тем процесс объединения НПФ на рынке не прекращается.</p> <p>Число клиентов НПФ сокращается: в обязательном пенсионном страховании (ОПС) – за счет выхода все большего количества застрахованных лиц на пенсию, значительная часть которых получают единовременную выплату; в негосударственном пенсионном обеспечении (НПО) – в связи с сокращением расходов предприятий и населения. Наблюдается тенденция роста числа желающих вернуть пенсионные накопления из НПФ в НПР.</p> <p>Согласно Федеральному закону от 08.12.2020 № 405-ФЗ "О внесении изменений в статью 33-3 Федерального закона "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации" и статью 6-1 Федерального закона "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам обязательного пенсионного страхования в части права выбора застрахованными лицами варианта пенсионного обеспечения" мораторий на формирование накопительной пенсии проходит до 2023 года.</p> <p>Согласно Федеральному закону от 30.12.2020 № 537-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О негосударственных пенсионных фондах" НПФ с 10.01.2021 не могут допускать привлечение посредников (в том числе агентов, поверенных) для заключения от имени фонда договоров об обязательном пенсионном страховании.</p> <p>В таких условиях источниками роста пенсионных резервов может стать повышение привлекательности и продвижения на рынок различных программ НПО, как альтернативных инструментов на фоне снижения ставок по депозитам. Для полноценного развития этого направления необходимы дополнительные стимулы со стороны государства – увеличение налогового вычета, включение НПО в систему гарантирования АСВ, запуск системы добровольных пенсионных накоплений на государственном уровне. Принятие подобных инициатив может стать драйвером роста для рынка.</p> <p>В III квартале 2020 года НПФ снова показали положительную доходность (1,9% по ПН и 1,5% по ПР), хотя она и оказалась ниже результатов II квартала (3,2% по ПН и 3,3% по ПР), когда рынки восстанавливались на фоне роста экономической активности. По итогам III квартала 2020 года акции практически отыграли падение I квартала, а основным драйвером роста портфелей НПФ выступали долговые ценные бумаги. В июле-сентябре 2020 г. прервался тренд на заметный рост доли корпоративных облигаций в инвестиционных портфелях НПФ, наблюдавшийся с 2019 года. Это в том числе связано со снижением объемов размещений высокачественных эмитентов после падения рынка в марте. На фоне роста доходностей ОФЗ, вызванного общим снижением аппетита к риску на глобальных рынках в условиях ухудшения эпидемической ситуации, а также усиленiem геополитического и санкционного давления, это способствовало параллельному долю вложений фондов в государственный долг.</p> <p>В течение 2020 года российская экономика продолжала испытывать негативные последствия неблагоприятных событий, ставших причиной значительных изменений в экономической среде в конце 2019 года. Наиболее существенными из них можно назвать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;</li> <li>- снижение и высокая волатильность цен на многие биржевые товары;</li> <li>- существенное снижение активности и котировок на рынке акций;</li> <li>- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.</li> </ul> <p>Указанные выше изменения в экономической среде оказывают существенное влияние на деятельность Фонда. Будущая экономическая ситуация и ситуация в области законодательства и их влияние могут отличаться от текущих ожиданий руководства Фонда. Руководство Фонда считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях и Фонд будет и далее непрерывно осуществлять свою деятельность.</p>

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

**Таблица 3.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
				1 2 3 4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением № 527-11 "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 странами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации от 28.12.2015г. № 217н "О введении 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	МСФО (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 течение 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 использования 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 юридическими, так и с физическими лицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии 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 обязательств, 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)». Соответственно, оценка обязательств Фонда по пенсионной деятельности была произведена в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты». В части оценки справедливой стоимости финансовых вложений. Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно; в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение.	
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего периода)	-	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предыдущего отчетного периода	-	

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
				1 2 3 4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд раскрывает информацию о допущениях, касающихся будущего, и прочих основных источниках неопределенности расчетных оценок на конец отчетного периода, которые заключают в себе значительный риск возникновения необходимости вносить существенные корректировки в балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Применительно к таким активам и обязательствам примечания содержат подробную информацию об их характере и их балансовой стоимости на конец отчетного периода.	
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	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, в отношении которых применяются подобные допущения и оценочные значения.	
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, неиспользованные 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 неиспользуются 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 актуарем Фонда на ежеквартальной основе.	
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, используемые при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Основными допущениями в отношении оценки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, процент индексации пенсий и таблицы смертности. Проверка адекватности обязательств проводится актуарем Фонда на ежеквартальной 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». Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операций 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 условиях (то есть цену выхода на дату оценки с позиции участника рынка, который удерживает указанный актив) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Для определения основного рынка Фонд принимает во внимание любую информацию, которая является обоснованно доступной. При отсутствии доказательств обратного предполагается, что рынок, на котором Фонд обычно осуществляет сделки 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	Фонд 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)	Информация в отношении 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.	
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>				
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2020 году в Учетную политику Фонда не вносились изменения, оказавшие существенное влияние на учет и отчетность, либо приведшие к корректировкам текущего или предыдущего периода. В Учетную политику на 2021 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Указания Банка России от 22 сентября 2020 г. N 5557-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 22 сентября 2015 года N 492-П". В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Фонд применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2020 года N 57837 (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта Фонд отразил перспективно без пересчета сранительных показателей бухгалтерской отчетности.	

9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, вступающих в силу для отчетных периодов, начинавшихся с 01.01.2018 г. или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Фонд не принял их досрочно.</p> <p>МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты: Классификация и оценка" (с изменениями, внесенными в июле 2014 г., для негосударственных пенсионных фондов вступает в силу для годовых периодов, начинавшихся 01.01.2023 г., или после этой даты, допускается досрочное применение). В июле 2014 г. Совет по МСФО (IASB) выпустил финальную версию стандарта МСФО (IFRS) 9, которая включает в себя все стадии проекта по финансовым инструментам и заменяет стандарт МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка" и все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" устанавливает требования в отношении признания и оценки финансовых активов, финансовых обязательств и некоторых договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Фонда, однако существенное влияние на классификацию и оценку финансовых обязательств не ожидается.</p> <p>22 июня 2018 г. официально опубликован и вступил в силу приказ Минфина о введении в России нового МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Для добровольного применения документ введен с 3 июля 2018 г., а обязательное применение стандарта негосударственными пенсионными фондами предполагается с 01.01.2023 г. МСФО (IFRS) 17 вводит модель учета, согласно которой оценка группы договоров страхования осуществляется на основе денежных потоков, связанных с исполнением договоров, предусмотренной договором маржи за услуги. Предусмотренная договором маржа за услуги определяется для группы договоров страхования.</p> <p>Фонду потребуется отражать и учтет результаты своей деятельности на более детальном уровне. Это обеспечивает лучшую сопоставимость и прозрачность сведений относительно доходности нового и уже действующего бизнеса и дает пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности более подробную информацию о финансовом состоянии страховщика.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 требует осуществлять раскрытие информации на таком уровне детализации, который поможет пользователям оценить влияние договоров на финансовое положение, финансовые результаты и потоки денежных средств.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" заменяет МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования". В настоящее время фонд проводит оценку того, как данных новый стандарт покажет на финансовую отчетность.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение 1 дня. Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и остатки на счетах в банках. Для целей подготовки отчетов из состава денежных средств исключаются суммы в отношении использования которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-перезидентах	Датой признания денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фондом в кредитной организации. При первоначальном признании денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада, Фонд оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания Фонд оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада по amortизированной стоимости.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости. Изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по их справедливой стоимости без вычета каких-либо затрат (по сделкам, которые могли бы произойти в результате продажи или иного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки).
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Финансовые активы, которые не были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не были классифицированы как удерживаемые до погашения и не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также не признавались в составе прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, признаются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, признаются по справедливой стоимости. В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости финансового актива, классифицированного как имеющейся в наличии для продажи, он подлежит оценке по амортизированной стоимости и в дальнейшем подлежит проверке на обесценение.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	К финансовым активам, удерживаемым до погашения, относятся неприводимые финансовые инструменты с фиксированным сроком погашения, в отношении которых Фонд имеет намерение и возможность удерживать их до срока погашения. Последующая оценка финансовых активов, удерживаемых до погашения, осуществляется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки. Последующие изменения в стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору, и отражается в учете по амортизированной стоимости. Фонд отслеживает, если объективные признаки обоснования активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Фонд осуществляет контроль над управлением АО или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность АО, то активы таких АО учитываются на соответствующем счете 2 порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных АО, ПИФ, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	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	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Производные инструменты учитываются как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной. ПФИ, включая форвардные и фьючерсные контракты, опционные контракты и операции СВОП, отражаются по справедливой стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Не применимо
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	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 о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права производить взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
24	МСФО (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 финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>			
26	МСФО (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 законов, иных нормативных правовых актов РФ, а также Устава, Пенсионных и Страховых 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", предназначенное для обеспечения накопительной пенсии. Фонд относит договоры по ОПС к категории страховых договоров. НПО- это договоры 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 с инвестиционными договорами с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее- НВПДВ).
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Первоначальное признание обязательств, возникающих по договорам НПО, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договоров НПО и пенсионными правилами. На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступлениях 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 по страховым договорам НПО.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью 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 к гарантированным выплатам значительных добавочных страховых выплат, размер которых основывается на доходности активов, удерживаемых в рамках портфеля.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения 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. Отложенные 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 обязательства 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	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, по деятельности негосударственному пенсионному обеспечению	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 или изстрахованного лица, учитывается в составе дебиторской задолженности и отражается в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондов излишне выплаченных средств. В случае, если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) МСФО (IAS) 39	4. Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, по деятельности негосударственному пенсионному обеспечению	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, соответствия с которой Фонд должен уменьшить ранее признанные суммы пенсионных накоплений, направляемые 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 ИВПДВ, 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 получила 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	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с ИВПДВ, должны быть отражены в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС или договора НПО соблюдаются следующие условия: наступление 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 страхования и обязательств по инвестиционным договорам с ИВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. При переходе средств пенсионных 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	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	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	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	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 обязательства используются текущие наилучшие оценки будущих договоровых денежных потоков. Недостаточность обязательства отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе путем создания дополнительного страхового обязательства в отношении оставшегося убытка.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применимая модель учета инвестиционного имущества	Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется Фондом, если его справедливая стоимость может быть надежно определена.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В соответствии с Учетной политикой Фонда основным средством признается объект, имеющий материальную-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-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Хотя приобретение таких объектов не приводит непосредственно к увеличению будущих экономических выгод от их 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 (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой 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 не планируется.

			Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, калога, 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, предназначеными 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, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной 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) Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (план продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	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 оценщиками. Договор о проведении оценки объекта недвижимости заключается с юридическим лицом, которое на дату оценки заключало договоры на проведение оценки объектов недвижимости ежегодно в течение последних календарных 10 лет и выручка которого за последний отчетный год от договоров на проведение оценки объектов недвижимости составляет не менее 100 миллионов рублей.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
39	МСФО (IAS) 16	база, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	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 отчетного года основные средства тестируются на обесценение. 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	Применимый 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	Применимые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для Фонда.
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается 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 либо в административных целях или для управлительских 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 наличием надлежащих информационных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или принадлежащие к нему средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В состав нематериальных активов входят :- программное обеспечение; - товарные знаки.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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, информация о наличии возможных признаков обесценения	Фонд не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
45	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов определяется линейным методом по установленным срокам использования
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фонд капитализирует прямые затраты, включая процентные расходы, понесенные на приобретении и 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.

**Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления**

47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанные с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	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 недисконтирующей величины. При недисконтируемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются немедленно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При дисконтируемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе Фонд признает обязательства не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	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 (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности. Раздел не раскрывается в учетной политике.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в бухгалтерии вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами. Раздел не раскрывается в учетной политике.

**Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств**

51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы признаются предназначеными для продажи, если возмещение их стоимости будет проходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Фонд не принимает решение в отношении долгосрочных активов о признании 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 Фонда существует 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 обязательства и созданными у других сторон обоснованные ожидания, что они их исполнят), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Фонд определяет сумму резерва - оценочного обязательства, как начальную расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Первичальное признание резерва - оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности Фонда. Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	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. 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 кредитными 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 купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива. Во всех остальных случаях активы в форме права пользования амортизируются с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды, предусмотренного договором. В составе расходов признаются процентные расходы, начисленные на величину обязательства за истекший 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 оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается Фондом в качестве корректировки актива в форме права пользования.

			<p>Обязательство по договору аренды переоценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо</li> <li>- при изменении оценки оиниона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по оиниону на заключение договора купли-продажи базового актива).</li> </ul> <p>Обязательство по договору аренды повторно оценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантин ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантин ликвидационной стоимости);</li> <li>- при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).</li> </ul> <p>Фонд использует неизменную ставку дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением влияющих процентных ставок.</p>
53.1.	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>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, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p> <p>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 превышает 12 месяцев.</p> <p>Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на инвентарных счетах.</p> <p>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.</p>
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по nominalной стоимости.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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 финансовом 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 nominalную стоимость выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над nominalной стоимостью выпущенных акций.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки 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) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Фонда создается Резервный капитал в размере 5% от Уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	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.

31

### Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	7	3
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	12 287	56 146
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	173 915	6 076
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	5 078	7 095
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	191 287	69 320

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

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

### Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1\_НПО

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	1 562	1 603
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	23 660	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 112	1 096
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	26 334	2 699

**Денежные средства и их эквиваленты**

**Таблица 5.1\_ОПС**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	-	-
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 966	5 999
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	3 966	5 999

**Денежные средства и их эквиваленты**

**Таблица 5.1\_ССФ**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	7	3
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	10 725	54 543
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150 255	6 076
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	160 987	60 622

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

**Таблица 5.2**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	191 287	69 320
2	Банковские овердрафты	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	191 287	69 320

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.**

**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:	235 086	-	235 086	-	235 086
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного repo	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	16 564	-	16 564	-	16 564
7	Итого	251 650	-	251 650	-	251 650

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

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

**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:	329 331	-	329 331	-	329 331
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного repo	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	8 568	-	8 568	-	8 568
7	Итого	337 899	-	337 899	-	337 899

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.**

**Таблица 6.1\_НПО**  
(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:	68 255	-	68 255	-	68 255
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	6 211	-	6 211	-	6 211
7	Итого	74 466	-	74 466	-	74 466

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

**Таблица 6.1\_НПО**  
(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:	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

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.**

**Таблица 6.1. 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 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	9 772	-	9 772	-	9 772
7	Итого	9 772	-	9 772	-	9 772

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

**Таблица 6.1. 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 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

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.**

**Таблица 6.1\_ССФ**  
(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:	166 831	-	166 831	-	166 831
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного repo	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	581	-	581	-	581
7	Итого	167 412	-	167 412	-	167 412

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

**Таблица 6.1\_ССФ**  
(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:	210 664	-	210 664	-	210 664
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного repo	-	-	-	-	-
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

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		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:	3,45 - 5,17	12 дней - 363 дня	5,8 - 7,85	13 дней - 357 дней
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	4,24 - 4,40	1 день - 2 дня	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

**Таблица 7.1.**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 597 648	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	6 597 648	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**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 455 468	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	1 455 468	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 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 134 367	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	5 134 367	4 951 304

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

**Таблица 7.1.\_ССФ**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	7 813	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	7 813	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.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	285 483	268 408
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	67 122	27 634
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	218 361	240 774
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	6 312 164	6 127 052
6	Правительства Российской Федерации	1 315 990	1 160 318
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	25 107	22 554
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	863 494	950 385
10	некредитных финансовых организаций	389 545	541 049
11	нефинансовых организаций	3 718 028	3 452 746
12	Итого	6 597 647	6 395 460

**Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в портфеле Фонда не было финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

**Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения**

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в портфеле Фонда не было финансовых активов, удерживаемых до погашения.

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

**Таблица 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	10 153	-	10 153	-	10 153
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	10 725	898	11 623	(898)	10 725
10	Итого	20 878	898	21 776	(898)	20 878

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

**Таблица 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 декабря 2020 г.**

**Таблица 10.1.\_НПО**

(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	7 203	-	7 203	-	7 203
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, долгам, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	1	478	479	(478)	1
10	Итого	7 204	478	7 682	(478)	7 204

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

**Таблица 10.1.\_НПО**

(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, долгам, 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 декабря 2020 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	2 950	-	2 950	-	2 950
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, долгам, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	6 259	-	6 259	-	6 259
10	Итого	9 209	-	9 209	-	9 209

**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, долгам, 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 декабря 2020 г.**

**Таблица 10.1.\_ССФ**  
(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, долгам, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	4 465	420	4 885	(420)	4 465
10	Итого	4 465	420	4 885	(420)	4 465

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

**Таблица 10.1.\_ССФ**  
(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, долгам, паям	86	-	86	-	86
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	3 902	920	4 822	(920)	3 902
10	Итого	3 988	920	4 908	(920)	3 988

**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 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	250
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Итого	-	250

Анализ дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе ожидаемых сроков погашения), представлен в примечании 51 настоящего приложения.

**Дебиторская задолженность по договорам об обязательном  
пенсионном страховании**

**Таблица 11.2**  
(тыс.руб.)

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

11.2.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в примечании 51 настоящего приложения.

### **Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали инвестиции в ассоциированные предприятия.

### **Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали инвестиции в совместно контролируемые предприятия.

### **Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали инвестиции в дочерние предприятия.

### **Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи.

**Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости**

Таблица 16.1.  
(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	(1 390)	-	(1 390)
9	Прочее	-	-	-
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	29 409	-	29 409
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	(781)	-	(781)
19	Прочее	-	-	-
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	28 628	-	28 628

16.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится один 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

(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	(1 390)	-	(1 390)
9	Прочее	-	-	-
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	29 409	-	29 409
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	(781)	-	(781)
19	Прочее	-	-	-
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	28 628	-	28 628

**Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**

Таблица 16.3  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 370	3 790
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(1 992)	(1 997)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-	(18)
3.1	Прочее	(782)	(1 390)
4	Итого	(404)	385

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

**Таблица 16.4**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	28 628	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	28 628	29 409

### Нематериальные активы

Таблица 17.1  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 254	4 121	-	45	6 420
2	Накопленная амортизация	(1 612)	(3 161)	-	(23)	(4 796)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	642	960	-	22	1 624
4	Поступления	95	0	-	0	95
5	Затраты на создание	-	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(585)	(370)	-	(5)	(960)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	152	590	-	17	759
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	2 349	4 121	-	45	6 515
15	Накопленная амортизация	(2 197)	(3 531)	-	(28)	(5 756)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	2 349	4 121	-	45	6 515
15.2	Накопленная амортизация	(2 197)	(3 531)	-	(28)	(5 756)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	152	590	-	17	759
17	Поступления	1 398	182	-	-	1 580
18	Затраты на создание	-	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(570)	(437)	-	(5)	(1 012)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	980	335	-	12	1 327
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	3 747	4 303	-	45	8 095
28	Накопленная амортизация	(2 767)	(3 968)	-	(33)	(6 768)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	980	335	-	12	1 327

## Основные средства

Таблица 18.1  
(тыс.руб.)

Зомер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	11 550	934	0	1 243	1 183	14 010
2	Накопленная амортизация	-	(586)	0	(1 243)	(1 136)	(2 965)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	11 550	348	0	-	47	11 945
4	Поступления	-	-	0	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	0	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Переход в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	0	-	-	-
8	Выбытия	-	-	0	-	(83)	(83)
9	Амортизационные отчисления	(1 022)	(154)	0	(9)	41	(1 144)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	0	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	0	-	-	-
12	Переоценка	771	-	0	-	-	771
13	Прочее	1 137	-	0	18	-	1 155
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	12 436	194	0	9	5	12 644
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	12 815	934	0	1 261	1 100	16 110
16	Накопленная амортизация	(379)	(740)	0	(1 252)	(1 095)	(3 466)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	12 815	934	0	1 261	1 100	16 110
16.2	Накопленная амортизация	(379)	(740)	0	(1 252)	(1 095)	(3 466)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	12 436	194	0	9	5	12 644
18	Поступления	-	-	0	1 483	-	2 009
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	0	-	-	-
20	Передачи	-	-	0	-	-	-
21	Переход в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	0	-	-	-
22	Выбытия	-	-	0	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	(1 073)	(201)	0	16	(5)	(1 263)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	0	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	0	-	-	-
26	Переоценка	707	-	0	-	-	707
27	Прочее	-	-	0	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	12 070	519	-	1 140	-	13 729
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	12 828	1 459	-	2 376	1 100	17 763
30	Накопленная амортизация	(758)	(940)	-	(1 236)	(1 100)	(4 034)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	12 070	519	-	1 140	-	13 729

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на 30 сентября 2020 и 31 декабря 2020 г.. Оценка выполнялась независимым оценщиком, обладающим признанной квалификацией и имеющим профессиональный опыт оценки аналогичного имущества, расположенного на той же территории. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием сравнительного и доходного подходов.

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма 6 461 тысяча рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда. На конец отчетного периода на 31 декабря 2020 года совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 1 292 тысячи рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если бы здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31 декабря 2020 года составила бы 8 505 тысяч рублей, в т.ч. 379 тысяч рублей активы в форме права пользования (на 31 декабря 2019 года: 7 747 тысяч рублей, в том числе 758 тысяч рублей активы в форме права пользования).

### Отложенные аквизиционные расходы

Таблица 19.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании	16 920	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	16 920	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.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
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:	(1 883)	(1 729)
3	аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании, отложенные за период	-	3 080
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	(1 883)	(4 809)
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	16 920	18 803

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 декабря 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	82	82
5	Расчеты по социальному страхованию	1	1
6	Расчеты с персоналом	6	12
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 783	2 979
9	Запасы	1	2
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	3 873	3 076

### Прочие активы

**Таблица 20.1.\_НПО**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 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	34	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	34	4

### Прочие активы

**Таблица 20.1.\_ОПС**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г. (тыс.руб.)
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 (твёрдое 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 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г. (тыс.руб.)
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	82	82
5	Расчеты по социальному страхованию	1	1
6	Расчеты с персоналом	6	12
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 749	2 975
9	Запасы	1	2
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	3 839	3 073

**Анализ изменения резерва под обесценение  
прочих размещенных средств и прочей дебиторской  
задолженности в течение отчетного периода**

Таблица 21.4  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 1 января 2020 г.	-	-	-	-	-	1 398	1 398
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение	-	-	-	-	-	(500)	(500)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-	898	898

**Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

**Займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 23.1  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
6	Обязательства по аренде	441	863
7	Сделки repo	-	-
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	441	863

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 23.3

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	3	4
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
5	Обязательства по аренде	9,45	365 дней	9,45-10,35	366 дней - 731 день

#### **Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали выпущенные долговые ценные бумаги.

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

**Таблица 25.1**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	240	215
3	Итого	240	215

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

**Кредиторская задолженность по обязательному  
пенсионному страхованию**

**Таблица 25.2**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными 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**

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	240	215
5	Итого	240	215

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном  
пенсионном страховании

Таблица 26.1  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	4 710 756	4 389 842
2	Пенсионные взносы	14 858	70 857
3	Пенсионные выплаты	(92 689)	(189 886)
4	Распределение результата инвестирования	287 173	480 583
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	(19 411)	(40 640)
13	Итоговое увеличение обязательств	189 931	320 914
14	Обязательства на конец отчетного периода	4 900 687	4 710 756

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,3 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил бы 1 055 538 261,21 рубля (на 31 декабря 2019 г.: 345 751 096,85 рубля).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_ тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0,00 рубля.

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

ставка дисконтирования: 6,3%;

показатели смертности: Таблица смертности на основе таблицы РФ 2019, модифицированная;

таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности;

расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 464 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

## Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2020	2019	2018	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	7,97	13,76	5,94	10,22	11,31
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	5,92	10,94	4,07	8,37	9,54
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	6,79	14,36	6,52	10,92	8,08
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	6,51	14,58	5,47	11,37	9,08
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6,77	8,70	6,07	8,59	10,53

За 2017-2020 года указана доходность размещения средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду

Доходность размещения средств выплатного резерва и средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, рассчитана методом MWR

Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации - приведена доходность расширенного инвестиционного портфеля ВЭБ.РФ

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

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	4,1%	4,6%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,8%	6,7%

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

Таблица 27.1  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	319 687	292 257
2	Пенсионные взносы	-	10 203
3	Пенсионные выплаты	(23 171)	(22 378)
4	Распределение результата инвестирования	21 558	39 636
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	11 599	(31)
13	Итоговое увеличение обязательств	9 986	27 430
14	Обязательства на конец отчетного периода	329 673	319 687

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_, обязательства были дооценены на сумму 13 993 430,45 рубля.

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:  
 ставка дисконтирования: 6,3%;  
 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: 125 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;  
 прочие предположения.

**Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2020	2019	2018	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	7,31	12,11	5,36	8,68	9,78
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	6,00	9,00	4,78	9,15	8,38

За 2017-2020 год указана доходность до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду

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	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 151 018	1 097 843
2	Пенсионные взносы	96 885	111 269
3	Пенсионные выплаты	(143 861)	(144 515)
4	Распределение результата размещения	65 936	95 596
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	(7 757)	(9 175)
13	Итоговое увеличение обязательств	11 203	53 175
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 162 221	1 151 018

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_, обязательства были дооценены на сумму 0,00 рубля.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:  
 ставка дисконтирования: 6.3%;  
 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: 125 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;  
 прочие предположения.

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

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	4,6%	4,9%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,8%	6,7%

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 2020 года и 2019 года было рассчитано на основе следующих предположений:  
при прогнозировании снижения процента ожидаемой доходности вероятность отклонения фактической доходности от прогнозной снижается.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 12 мес. 2020 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов: темпов инфляции для долговых финансовых инструментов.

**Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

**Таблица 30.1**  
(тыс.руб.)

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	-	-	1 725	1 725
3	Использование резервов	-	-	(1 221)	(1 221)
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	(574)	(574)
5	Прочее	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-

**Прочие обязательства**

**Таблица 31.1**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 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	2 970	2 754
4	Расчеты по социальному страхованию	897	831
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 100	1 008
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	217	479
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	1 247	1 176
11	Прочее	28 986	41 640
12	Итого	35 417	47 888

### Акционерный капитал

Таблица 32.1  
(тыс. руб.)

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	68 000 000	0,001	-	68 000
3	Прочее	-	-	-	-
4	На 31 декабря 2019 года	218 000 000	0,001	-	218 000
5	На 1 января 2020 года	218 000 000	0,001	-	218 000
6	Эмиссия	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-
8	На 31 декабря 2020 года	218 000 000	0,001	-	218 000

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

## Управление капиталом

Таблица 33.1

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

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, с 1 января 2020 года должен составлять не менее 200 млн. рублей (до 1 января 2020 года - не менее 150 млн. рублей).

33.3. На 31 декабря 2020 г. года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 252 509 тысяч рублей (31 декабря 2019 г.: 236 099 тысяч рублей).

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

## Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

**Таблица 34.1**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	13 125	27 128
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	1 733	43 729
3	Итого	14 858	70 857

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 № 10 от 18.02.2020г. и размещенных на сайте <https://www.volga-capital.ru>.

34.1.2. В 2020 году взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01 января 2020 г. года по 31 декабря 2020 г. в сумме 0 тысяч рублей, по договорам, заключенным по 31 декабря 2019 г. в сумме 14 858 тысяч рублей. В 2019 году: по договорам, заключенным в период с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. в сумме 0 тысяч рублей, по договорам, заключенным по 31 декабря 2018 года в сумме 70 857 тысяч рублей.

**Взносы по договорам негосударственного  
пенсионного обеспечения**

**Таблица 34.2**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	10 203
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	96 886	111 268
3	Итого	96 886	121 471

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

Пенсионная схема № 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 №6 от 21.09.2017г.

48

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

**Таблица 34.3**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	-	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	-	10 203
3	Итого	-	10 203

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

Таблица 34.4  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	6 741	8 264
2	Взносы, полученные от юридических лиц	90 145	103 005
3	Итого	96 886	111 269

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

Таблица 34.5

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
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	28	1 138
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	6	257
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	22	881
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	906	2 690
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	223	109
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	359	2 339
9	в связи со смертью застрахованного лица	324	242
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	65 361	66 239
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	65	4
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	31	28
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	258	238

На 31 декабря 2020 года количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании в связи с их смертью, но обязательства негосударственного пенсионного фонда перед которыми и перед их правопреемниками по договорам об обязательном пенсионном страховании не были исполнены, составило 274 человека.

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	6 386	6 730
2	с физическими лицами	6 290	6 625
3	с юридическими лицами	96	105
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	35 883	35 349
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	21 258	21 556
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	4	2
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3	1

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 534 по сравнению с 01.01.2020 года не только за счет участников по заключенным в январе-декабре 2020 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (за январь-декабрь 2019 года: изменение на 1 231 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является Министерство финансов Республики Татарстан. Так, за 2020 год пенсионные взносы составили 61 868 599,04 рубля или 63,86 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 2019 год пенсионные взносы составили 68 640 776,70 рубля или 56,51 процента (процентов) от общей суммы взносов).

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	ООО «Татсвязькомплект»	3	3
2	ПАО «Таттелеком»	1 645	1 807
3	ООО «ППО «Татсвязьпроект»	0	5
4	ПАО «АК БАРС» БАНК	2 573	2 640
5	Итого	4 221	4 455

В 2020 году на долю действующих договоров с учредителями приходится 0 рублей взносов или 0 процентов от общей суммы взносов работодателей (в 2019 году: 12 договоров, 9 608 490,00 рублей или 8,49 процентов от общей суммы взносов работодателей).

**Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании**

**Таблица 35.1**  
(тыс.руб.)

<b>№ строки</b>	<b>Наименование</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Пожизненные выплаты	349	265
2	Срочные выплаты	1 191	761
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	48 513	153 638
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	8 159	8 630
5	Единовременная выплата пенсии	34 477	26 592
6	Итого	92 689	189 886

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в декабре 2020 года составлял 16 741,61 рублей (в декабре 2019 года: 20 164,47 рублей)

**Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"**

Таблица 35.2  
(тыс.руб.)

<b>№ строки</b>	<b>Наименование</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
		<b>2</b>	<b>3</b>
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	23 171	22 378
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	143 861	144 515
3	Итого	167 032	166 893

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в декабре 2020 года составлял 656,84 рублей (в декабре 2019 года: 626,45 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного  
обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3.  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	23 171	22 294
2	Выкупные суммы	-	84
3	Итого	23 171	22 378

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

Таблица 35.4.

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	138 817	138 512
2	Выкупные суммы	5 044	6 003
3	Итого	143 861	144 515

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

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	348	356
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	2 131	1 193
3	в связи со смертью участника	605	112
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	33	96
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 393	314
6	по другим причинам	100	671

**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	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 986	27 430
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 203	53 175
3	Итого	21 189	80 605

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**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	-	3 080
2	Заработка плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	62
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	650	-
6	Итого	650	3 142

**Состав статьи "Изменение отложенных аквизиционных расходов"**

Таблица 37.2  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	(1 883)	(1 729)
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	(1 883)	(1 729)

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  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	53 660	50 522
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(44 150)	(40 938)
3	Итого	9 510	9 584

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

Таблица 38.2  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	53 660	50 522
6	Итого	53 660	50 522

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	2020 год	2019 год
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 обязательства	-	-
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	(44 150)	(40 938)
6	Итого	(44 150)	(40 938)

94

**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 2020 г.**

Таблица 39.1  
(тыс.руб.)

№ 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:	(169)	22 572	-	22 403
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	(169)	22 572	-	22 403
5	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(169)	22 572	-	22 403

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 2019 г.

Таблица 39.1  
(тыс.руб.)

№ 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:	(41)	298 667	-	298 626
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	(41)	298 667	-	298 626
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(41)	298 667	-	298 626

**Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., у Фонда не возникало доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи.

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

Таблица 41.1  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду	2 370	3 789
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	(782)	(1 390)
3	Расходы на капитальный ремонт	-	-
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	-
6	Расходы на содержание недвижимости	(1 992)	(2 015)
7	Амортизация недвижимости	-	-
7.1.	Прочее	-	-
8	Итого	(404)	384

**Процентные доходы**

**Таблица 42.1**  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	476 879	483 050
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	452 450	447 623
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	24 429	35 427
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	-	-
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	476 879	483 050

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

Таблица 43.1  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	11 746	15 477
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	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	97	1 973
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	-
6	Прочее	-	(59)
7	Итого	11 843	17 391

**Общие и административные расходы**

Таблица 44.1  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	45 262	45 282
2	Представительские расходы	22	109
3	Амортизация основных средств	1 626	1 227
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 012	960
5	Вознаграждение управляющей компании	18 330	36 766
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	8 819	8 301
7	Расходы по операционной аренде	723	616
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	64	425
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 975	2 640
10	Расходы по страхованию	144	100
11	Реклама и маркетинг	924	1 198
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	859	911
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 767	2 184
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	64
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	18	343
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	354	320
20	Неустойки, штрафы, пени	2	1
21	Прочее	19 790	18 262
22	Итого	102 691	119 709

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 045 тысяч рублей (за 2019 год: 0 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 343 тысячи рублей (за 2019 год: 9 779 тысяч рублей).

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 1 992 тысячи рублей (за 2019 г.: 1 997 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, уборкой, охраной и др. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тысяч рублей (за 2019 год: 18 тысяч рублей).

**Процентные расходы****Таблица 45.1**  
(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	-	-
2	По обязательствам по аренде	63	102
3	По выпущенным ценным бумагам	-	-
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	63	102

Прочие доходы

Таблица 46.1  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	7	-
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, деятельности 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	-
8	Прочие доходы	257	-
9	Итого	834	-

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.)

№ строки	Наименование	Балансовая стоимость	
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	379	767
2	Инвестиционное имущество	-	-
3	Займы и прочие привлеченные средства	441	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		
		2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(385)	(434)
2	уплаченные проценты	(66)	(96)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(244)	(247)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(75)	(91)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(358)	(400)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(358)	(400)
7	Итого отток денежных средств	(743)	(834)

Прочие расходы

Таблица 46.2  
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	2020 год	2019 год
		2	3
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	404	182
5	Итого	404	1 580

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

Таблица 47.1.  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 706	11 573
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(94)	-202
3	Итого, в том числе:	9 612	11 371
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	141	310
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 471	11 061

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  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	56 277	116 804
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	11 255	23 361
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(272)	(11 112)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(652 288)	(601 068)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	652 016	589 956
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	(370)	-
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	(370)	-
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	-	-
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	(1 142)	(1 188)
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
9.1.	Прочее	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 471	11 061

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

Таблица 47.4  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Оценочные резервы по вознаграждениям работникам	773	56	-	717
2	Оценочные резервы некредитного характера	-	(231)	-	231
3	Резервы под обесценение	84	(100)	-	184
4	Основные средства и ФАПП (амортизация)	399	264	-	135
5	Вложения в ценные бумаги	129	-	-	129
6	Арендные обязательства	88	(85)	-	173
7	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов	1	1	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2	-	-
9	.....	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 476	(93)	-	1 569
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 476	(93)	-	1 569
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
15	Отложенные аквизиционные расходы по договорам обязательного пенсионного страхования	3 384	(377)	-	3 761
16	Переоценка основных средств	1 292	-	141	1 151
17	Вложения в ценные бумаги	861	92	-	769
18	Имущество, полученное в финансую аренду	-	(231)	-	231
19	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов	13	(22)	-	35
20	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	227	210	-	17
21	Требования по вознаграждениям работникам и взносам	1	-	-	1
22	.....	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 778	(328)	141	5 965
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 302)	235	(141)	(4 396)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 302)	235	(141)	(4 396)

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

Таблица 47.4  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 года
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Оценочные резервы по вознаграждениям работникам	717	94	-	623
2	Оценочные резервы некредитного характера	231	231	-	-
3	Резервы под обесценение	184	184	-	-
4	Основные средства	135	89	-	46
5	Вложения в ценные бумаги	129	(29)	-	158
6	Арендные обязательства	173	173	-	-
7	.....	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 569	742	-	827
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 569	742	-	827
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
15	Отложенные аквизиционные расходы по договорам обязательного пенсионного страхования	3 761	(315)	-	4 076
16	Переоценка основных средств	1 151	-	310	841
17	Вложения в ценные бумаги	769	261	-	508
18	Имущество, полученное в финансую аренду	231	231	-	-
19	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов	35	35	-	-
20	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	17	17	-	-
21	Требования по вознаграждениям работникам	1	1	-	-
22	.....	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 965	230	310	5 425
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 396)	512	(310)	(4 598)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 396)	512	(310)	(4 598)

#### **Примечание 48. Дивиденды**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Фонд не выплачивал дивиденды.

#### **Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Фонд не рассчитывает показатель прибыль (убыток) на акцию, так как обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торговам и не находятся в процессе выпуска.

#### **Примечание 50. Сегментный анализ**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Фонд не представляет сегментный анализ, так как обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торговам и не находятся в процессе выпуска.

**Анализ чувствительности обязательств  
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения  
с негарантированной возможностью получения дополнительных  
выгод по негосударственному пенсионному обеспечению  
на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года**

Таблица 51.1  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	4	5	6
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	- 1%	36 540	-	-	37 586	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	(35 337)	-	-	(33 051)	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-	-	-	-	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	-	-	-	-	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	9 160	-	-	8 467	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	(8 370)	-	-	(7 759)	-	-

**Анализ чувствительности к ставке дисконтирования  
и смертности обязательствам по договорам об обязательном  
пенсионном страховании**

Таблица 51.2  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 900 687	4 710 756
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	61,0%	33,0%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	1,7%	0,6%

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

Таблица 51.3  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	18 174	24 719
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	64 065	57 793
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	30 051	32 220
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	86 266	82 615
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	169 194	241 363
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	99 419	33 929
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	5 021	4 138
8	Женщины в возрасте до 39 лет	10 291	11 390
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	12 511	13 767
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	46 494	47 876
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	79 555	84 523
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	593 678	595 222
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	260 222	227 449
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	16 953	13 701
15	Итого обязательства по мужчинам	472 190	476 777
16	Итого обязательства по женщинам	1 019 704	993 928
17	Итого обязательства	1 491 894	1 470 705

**Половозрастная структура обязательств по обязательному  
пенсионному страхованию на 31 декабря 2020 года**

Таблица 51.4  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 388 300,00	1 417 995,00
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	462 586,00	419 708,00
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	357 283,00	273 849,00
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	25 605,00	23 535,00
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	16 596,00	15 152,00
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	123,00	78,00
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	-	-
8	Женщины в возрасте до 39 лет	897 174,00	964 009,00
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	608 626,00	597 763,00
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	594 750,00	561 827,00
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	503 863,00	394 310,00
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	44 579,00	40 786,00
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	1 159,00	1 703,00
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	43,00	41,00
15	Итого обязательства по мужчинам	2 250 493,00	2 150 317,00
16	Итого обязательства по женщинам	2 650 194,00	2 560 439,00
17	Итого обязательства	4 900 687,00	4 710 756,00

**Информация о кредитном качестве  
непрочесчных и необесцененных долговых финансовых активов  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.5  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	191 281	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	173 915	-	-	-
3	расчетные счета	-	12 287	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	5 079	-	-	-
5	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	235 362	-	-	16 288
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	235 086	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	276	-	-	16 288
10	длговые инструменты, в том числе:	12 750	6 299 414	-	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	12 750	6 299 414	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	1 315 990	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	25 107	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 750	850 744	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	389 545	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	3 718 028	-	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	10 153	-	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	10 153	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
42	Прочие активы	-	-	-	-	-

Фонд классифицирует финансовые активы по сопоставимой шкале международных и российских рейтинговых агентств, приведенных к шкале S&P в соответствии с принятой в Фонде Методикой оценки кредитного риска в следующие категории кредитного качества по шкале:

- 1) Рейтинг А: от А- до AAA включительно
- 2) Рейтинг В: от В - до BBB+ включительно
- 3) Рейтинг С: от CCC- до CCC+ включительно
- 4) Рейтинг D: от SD до D включительно

114

**Информация о кредитном качестве  
непр просроченных и необесцененных долговых финансовых активов  
на 31 декабря 2019 г.**

**Таблица 51.5**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	69 317	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	6 076	-	-	-
3	расчетные счета	-	56 146	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	7 095	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	329 418	-	-	8 481
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	329 331	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	87	-	-	8 481
10	Долговые инструменты, в том числе:	12 848	6 114 204	-	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	12 848	6 114 204	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	1 160 318	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	22 554	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 848	937 537	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	541 049	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	3 452 746	-	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
42	Прочие активы	-	-	-	-	-

Фонд классифицирует финансовые активы по сопоставимой шкале международных и российских рейтинговых агентств, приведенных к шкале S&P в соответствии с принятой в Фонде Методикой оценки кредитного риска в следующие категории кредитного качества по шкале:

- 1) Рейтинг А: от А- до AAA включительно
- 2) Рейтинг В: от В - до BBB+ включительно
- 3) Рейтинг С: от CCC- до CCC+ включительно
- 4) Рейтинг D: от SD до D включительно

**Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств  
и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2020 года**

Таблица 51.10  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней		С задержкой платежа от 30 до 90 дней		С задержкой платежа от 90 до 180 дней		С задержкой платежа от 180 до 360 дней		С задержкой платежа свыше 360 дней		Итого
		1	2	3	4	5	6	7				
1	Прочие, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	478	478	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-	-	478	478	-	-
15	Итого	-	-	-	-	-	-	-	478	478	-	-

**Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств  
и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2019 года**

Таблица 51.10  
(тыс руб.)

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		3	4	5	6	7	
1	Прочесрочные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	478	478
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	478	478
15	Итого	-	-	-	-	478	478

120

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2020 г.

Таблица 51.11  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	191 287	-	-	191 287
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 650	-	-	251 650
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 597 648	-	-	6 597 648
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	20 878	-	-	20 878
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 873	-	-	3 873
16	Итого активов	7 065 336	-	-	7 065 336
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	441	-	-	441
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	240	-	-	240
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 900 687	-	-	4 900 687
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	329 673	-	-	329 673
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 162 221	-	-	1 162 221
25	Прочие обязательства	35 417	-	-	35 417
26	Итого обязательств	6 428 679	-	-	6 428 679
27	Чистая балансовая позиция	636 657	-	-	636 657

121

Географический анализ финансовых активов и обязательства  
негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2019 г.

Таблица 51.11  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	69 320	-	-	69 320
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	337 899	-	-	337 899
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 395 460	-	-	6 395 460
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	финансовые активы, подлежащие погашению, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 359	-	-	15 359
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	250	-	-	250
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 076	-	-	3 076
16	Итого активов	6 821 364	-	-	6 821 364
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	863	-	-	863
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	215	-	-	215
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 710 756	-	-	4 710 756
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	319 687	-	-	319 687
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 151 018	-	-	1 151 018
25	Прочие обязательства	47 888	-	-	47 888
26	Итого обязательств	6 230 427	-	-	6 230 427
27	Чистая балансовая позиция	590 937	-	-	590 937

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных  
недисконтируемых денежных потоков 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.12  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченно	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	441	-	-	-	-	-	-	441
2.1.	обязательства по договорам аренды	-	441	-	-	-	-	-	-	441
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	240	-	240
5	Обязательства, включенные в выывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Прочие обязательства	30 303	1 220	-	-	-	-	3 894	-	35 417
7	Итого обязательства	30 303	1 661	-	-	-	-	4 134	-	36 098

Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных  
нодисконтированных денежных потоков 31 декабря 2019 г.

Таблица 51.12  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	422	441	-	-	-	-	-	863
2.1.	обязательства по договорам аренды	-	422	441	-	-	-	-	-	863
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	215	-	215
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Прочие обязательства	43 138	4 750	-	-	-	-	-	-	47 888
7	Итого обязательств	43 138	5 172	441	-	-	-	215	-	48 960

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

Таблица 51.13  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	191 287	-	-	191 287
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	69 847	181 803	-	251 650
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	581 831	974 853	5 040 964	6 597 648
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	20 718	-	160	20 878
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	764	3 022	87	3 873
13	Итого активов	864 447	1 159 678	5 041 211	7 065 336
<b>Раздел II.</b>					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	441	-	441
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	240	240
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	316 805	-	4 583 882	4 900 687
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	6 595	19 787	303 291	329 673
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	71 159	213 476	877 586	1 162 221
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	30 303	1 220	3 894	35 417
24	Итого обязательств	424 862	234 924	5 768 893	6 428 679
25	Разрыв ликвидности	439 585	924 754	(727 682)	636 657

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

Таблица 51.13  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	69 320	-	-	69 320
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	179 858	158 041	-	337 899
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	518 018	723 826	5 153 616	6 395 460
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 199	-	160	15 359
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	250	-	250
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	1 520	1 167	389	3 076
13	Итого активов	783 915	883 284	5 154 165	6 821 364
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	422	441	863
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	215	215
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	383 816	-	4 326 940	4 710 756
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	6 269	18 808	294 610	319 687
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	45 311	135 932	969 775	1 151 018
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	43 138	4 750	-	47 888
24	Итого обязательств	478 534	159 912	5 591 981	6 230 427
25	Разрыв ликвидности	305 381	723 372	(437 816)	590 937

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

Таблица 51.14  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	191 287	-	-	-	191 287
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-перевозентах	251 650	-	-	-	251 650
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 597 648	-	-	-	6 597 648
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, поддерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	20 878	-	-	-	20 878
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 873	-	-	-	3 873
16	Итого активов	7 065 336	-	-	-	7 065 336
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	441	-	-	-	441
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	240	-	-	-	240
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 900 687	-	-	-	4 900 687
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	329 673	-	-	-	329 673
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 162 221	-	-	-	1 162 221
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
25	Прочие обязательства	35 417	-	-	-	35 417
26	Итого обязательств	6 428 679	-	-	-	6 428 679
27	Чистая балансовая позиция	636 657	-	-	-	636 657

124

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

**Таблица 51.14  
(тыс. руб.)**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	69 320	-	-	-	69 320
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	337 899	-	-	-	337 899
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 395 460	-	-	-	6 395 460
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 359	-	-	-	15 359
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	250	-	-	-	250
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 076	-	-	-	3 076
16	Итого активов	6 821 364	-	-	-	6 821 364
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	863	-	-	-	863
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	215	-	-	-	215
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 710 756	-	-	-	4 710 756
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	319 687	-	-	-	319 687
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с нагарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 151 018	-	-	-	1 151 018
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
25	Прочие обязательства	47 888	-	-	-	47 888
26	Итого обязательств	6 230 427	-	-	-	6 230 427
27	Чистая балансовая позиция	590 937	-	-	-	590 937

**Общий анализ процентного риска негосударственного  
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных  
ставках в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.15  
(тыс.руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	200	264 396	264 396
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-

**Общий анализ процентного риска негосударственного  
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных  
ставках в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 51.15  
(тыс.руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	200	292 443	292 443
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-

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

Таблица 51.16  
(тыс.руб.)

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	4	5
1	IMOEX	-15%	(39 027)	(39 027)	(36 716)	(36 716)

### **Примечание 52. Передача финансовых активов**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Фонд не осуществлял операций по передаче финансовых активов без прекращения их признания.

### **Примечание 53. Условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Фонда отсутствовали условные обязательства.

### **Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Фонда отсутствовали производные финансовые инструменты. За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Фонд не осуществлял учет хеджирования.

131

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

Таблица 55.1.  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем неблагодаремых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 826 087	746 255	65 624	6 637 966
2	финансовые активы, в том числе:	5 826 087	746 255	25 305	6 597 647
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 826 087	746 255	25 305	6 597 647
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 826 087	746 255	25 305	6 597 647
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	67 122	-	-	67 122
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	193 056	-	25 305	218 361
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 315 990	-	-	1 315 990
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	22 855	2 252	-	25 107
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	684 396	179 098	-	863 494
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	178 620	210 925	-	389 545
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 364 048	353 980	-	3 718 028
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	споты	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	споты	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	споты	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	споты	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	споты	-	-	-	-
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-переводчиков	-	-	-	-
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 банков-переводчиков	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-

54	должевые ценные бумаги нефинансовых организаций	.	.	.	.	.
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	.	.	.	.	.
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	.	.	.	.	.
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-переводчиков	.	.	.	.	.
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:	.	.	.	40 319	40 319
68	основные средства (здания)	.	.	.	11 691	11 691
69	инвестиционное имущество	.	.	.	28 628	28 628
70	Финансовые обязательства, в том числе:	.	.	.	.	.
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	.	.	.	.	.
72	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 бумаг	.	.	.	.	.
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	.	.	.	.	.
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	.	.	.	.	.
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых являются иностранные ценные бумаги, в том числе:	.	.	.	.	.
77	фьючерсы	.	.	.	.	.
78	форварды	.	.	.	.	.
79	опционы	.	.	.	.	.
80	свопы	.	.	.	.	.
81	прочие производные финансовые инструменты	.	.	.	.	.
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	свопы	.	.	.	.	.
99	прочие производные финансовые инструменты	.	.	.	.	.
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том 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 первоначальном приобретении", в том числе:	.	.	.	.	.
107	встроенные производные финансовые инструменты	.	.	.	.	.
108	прочие обязательства, в том числе:	.	.	.	.	.
109	инструменты хеджирования, в том числе:	.	.	.	.	.
110	производные финансовые инструменты, используемые для 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 хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	.	.	.	.	.
117	фьючерсы	.	.	.	.	.
118	форварды	.	.	.	.	.
119	опционы	.	.	.	.	.
120	свопы	.	.	.	.	.
121	прочие производные финансовые инструменты	.	.	.	.	.

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

Таблица 55.1.  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 237 636	1 157 824	41 088	6 436 548
2	финансовые активы, в том числе:	5 237 636	1 157 824	-	6 395 460
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	5 237 636	1 157 824	-	6 395 460
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	5 237 636	1 157 824	-	6 395 460
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 634	-	-	27 634
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	217 139	23 635	-	240 774
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 160 318	-	-	1 160 318
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	21 037	917	-	22 554
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	717 214	233 171	-	950 385
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	302 563	238 486	-	541 049
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 791 131	661 615	-	3 452 746
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	споты	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базовым (базовым) активом которых являются процентные ставки в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	споты	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базовым (базовым) активом которых являются ценные бумаги в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	споты	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базовым (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	споты	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базовым (базовым) активом которых являются другие активы в том числе:	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	споты	-	-	-	-
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 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	доловые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переиндентов					
57	доловые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
58	доловые 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-переиндентов					
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:				41 088	41 088
68	основные средства (здания)				11 679	11 679
69	инвестиционное имущество				29 409	29 409
70	Финансовые обязательства, в том числе:					
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:					
72	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 бумаг					
74	обязательства по возврату проданного обеспечения					
75	производные финансовые инструменты, в том числе:					
76	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
77	фьючерсы					
78	форварды					
79	опционы					
80	споты					
81	прочие производные финансовые инструменты					
82	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					
83	фьючерсы					
84	форварды					
85	опционы					
86	споты					
87	прочие производные финансовые инструменты					
88	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					
89	фьючерсы					
90	форварды					
91	опционы					
92	споты					
93	прочие производные финансовые инструменты					
94	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:					
95	фьючерсы					
96	форварды					
97	опционы					
98	споты					
99	прочие производные финансовые инструменты					
100	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
101	фьючерсы					
102	форварды					
103	опционы					
104	споты					
105	прочие производные финансовые инструменты					
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:					
107	встроенные производные финансовые инструменты					
108	прочие обязательства, в том числе:					
109	инструменты хеджирования, в том числе:					
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:					
111	фьючерсы					
112	форварды					
113	опционы					
114	споты					
115	прочие производные финансовые инструменты					
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:					
117	фьючерсы					
118	форварды					
119	опционы					
120	споты					
121	прочие производные финансовые инструменты					

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

Таблица 55.2.  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Движение исходных данных (прогнозированное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:	746 255					
2	финансовые активы, в том числе:	746 255					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытков в том числе:	746 255					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытков в том числе:	746 255					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
7	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 252	котировки НКО АО ИРД на дату	НКО АО ИРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	179 098	котировки НКО АО ИРД на дату	НКО АО ИРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	210 925	котировки НКО АО ИРД на дату	НКО АО ИРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	353 980	котировки НКО АО ИРД на дату	НКО АО ИРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-					
15	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базисным) 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:	-					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
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 банков-переводчиков	-					
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-переводчиков	-					
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-переводчиков	-					
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
65	прочие активы, в том числе:	-					

66	инструменты хеджирования								
67	незначительные 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 прибыли или убытке, в том числе:								
72	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 бумаг								
74	обязательства по возврату предоставленного обеспечения								
75	прогнозные финансовые инструменты, в том числе:								
76	прогнозные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:								
77	фьючерсы								
78	форварды								
79	опционы								
80	свопы								
81	прочие производные финансовые инструменты								
82	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) 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, базовым (базисным) 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, базовым (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
95	фьючерсы								
96	форварды								
97	опционы								
98	свопы								
99	прочие производные финансовые инструменты								
100	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых являются другие активы, в том 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 ценоизменении", в том числе:								
107	встроенные производные финансовые инструменты								
108	прочие обязательства, в том числе:								
109	инструменты хеджирования, в том числе:								
110	производные финансовые инструменты, используемые для 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 хеджирования справедливой стоимости, в том числе:								
117	фьючерсы								
118	форварды								
119	опционы								
120	свопы								
121	прочие производные финансовые инструменты								

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

Таблица 55.2.  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (первоначальное значение)	Обоснование изменений	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 157 824					
2	финансовые активы, в том числе:	1 157 824					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	1 157 824					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	1 157 824					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
7	долевые ценные бумаги и нефинансовых организаций	23 635	расчетная цена ная	информация с официального сайта управляющей компании Циф			
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	917	котировки ИКО АО НРД на дату	ИКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	233 171	котировки ИКО АО НРД на дату	ИКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	238 486	котировки ИКО АО НРД на дату	ИКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)			
13	долговые ценные бумаги и нефинансовых организаций	661 615	котировки ИКО АО НРД на дату	ИКО АО НРД (GETVALUATIONNEW, GETVALUATION)			
14	прочие финансовые активы в том числе:	-					
15	прочие финансовые активы, базовым (базисным) активом которых являются иностранная валюта в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются иностранные 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 (базисным) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
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	-					
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:	-					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
48	долевые ценные бумаги и 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 банков-переводчиков	-					
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-переводчиков	-					
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
58	долевые ценные бумаги и 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-переводчиков	-					
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, отнесенные по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	-					
72	финансовые обязательства, отнесенные по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торгуемых в том числе:	-					
73	обязательства по поставке ценных бумаг						
74	обязательства по договору проданного обеспечения						
75	прочие производные финансовые инструменты, в том числе:						
76	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются иностранная валюта, в том числе:	-					
77	фьючерсы						
78	форварды						
79	опционы						
80	свопы						
81	прочие производные финансовые инструменты						
82	производные финансовые инструменты, базовым (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, базовым (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, базовым (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						
98	свопы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты						
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "отнесенные по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при начислении которых", в том числе:						
107	встроенные производные финансовые инструменты	-					
108	прочие обязательства, в том числе:	-					
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-					
110	производные финансовые инструменты, используемые для 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 хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-					
117	фьючерсы	-					
118	форварды	-					
119	опционы	-					
120	свопы	-					
121	прочие производные финансовые инструменты	-					

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 2020 г.**

**Таблица 55.3.**  
(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	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	65 624					
2	финансовые активы, в том числе:	25 305					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	25 305					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	25 305					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	25 305	данные с сайта эмитента				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
14	производные финансовые активы в том числе:	-					
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базисным) 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:	-					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков	-					
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
48	долевые ценные бумаги и 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 банков-переводчиков	-					
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-переводчиков	-					
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
58	долговые 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-переводчиков	-					
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:	40 319					

68	основные средства (здания)	11 601	Отчет об оценке				
69	инвестиционное имущество	28 628	Отчет об оценке				
70	Финансовые обязательства в том числе:						
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	-					
72	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 бумаг	-					
74	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:	-					
77	фьючерсы	-					
78	форварды	-					
79	опционы	-					
80	свопы	-					
81	прочие производные финансовые инструменты	-					
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	-					
95	фьючерсы	-					
96	форварды	-					
97	опционы	-					
98	свопы	-					
99	прочие производные финансовые инструменты	-					
100	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы в том числе:	-					
101	фьючерсы	-					
102	форварды	-					
103	опционы	-					
104	свопы	-					
105	прочие производные финансовые инструменты	-					
106	классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании" в том числе:	-					
107	встроенные производные финансовые инструменты	-					
108	прочие обязательства в том числе:	-					
109	инструменты хеджирования в том числе:	-					
110	производные финансовые инструменты, используемые для 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 хеджирования справедливой стоимости в том числе:	-					
117	фьючерсы	-					
118	форварды	-					
119	опционы	-					
120	свопы	-					
121	прочие производные финансовые инструменты	-					

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

**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 2019 г.**

Таблица 55.3.  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (среднезначительное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 088					
2	финансовые активы, в том числе:	-					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой 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 продажи в том числе:	-					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов	-					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
14	производные финансовые активы, в том числе:	-					
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	споты	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки в том числе:	-					
22	фьючерсы	-					
23	форварды	-					
24	опционы	-					
25	споты	-					
26	прочие производные финансовые активы	-					
27	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги в том числе:	-					
28	фьючерсы	-					
29	форварды	-					
30	опционы	-					
31	споты	-					
32	прочие производные финансовые активы	-					
33	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	споты	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются другие активы в том числе:	-					
40	фьючерсы	-					
41	форварды	-					
42	опционы	-					
43	споты	-					
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-перезидентов	-					
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 банков-перезидентов	-					
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-перезидентов	-					
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-перезидентов	-					
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:	41 088					
68	основные средства (здания)	11 679	Отчет об оценке				
69	инвестиционное имущество	20 408	Отчет об оценке				

70	Финансовые обязательства в том числе:							
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-						
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, приводящиеся для торговли 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) активом которых является иностранная валюта в том числе:	-						
77	фьючерсы	-						
78	форварды	-						
79	опционы	-						
80	споты	-						
81	прочие производные финансовые инструменты	-						
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки в том числе:	-						
83	фьючерсы	-						
84	форварды	-						
85	опционы	-						
86	споты	-						
87	прочие производные финансовые инструменты	-						
88	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-						
89	фьючерсы	-						
90	форварды	-						
91	опционы	-						
92	споты	-						
93	прочие производные финансовые инструменты	-						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:	-						
95	фьючерсы	-						
96	форварды	-						
97	опционы	-						
98	споты	-						
99	прочие производные финансовые инструменты	-						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы в том числе:	-						
101	фьючерсы	-						
102	форварды	-						
103	опционы	-						
104	споты	-						
105	прочие производные финансовые инструменты	-						
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцененные по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при использовании принципов", в том числе:	-						
107	встроенные производные финансовые инструменты	-						
108	прочие обязательства в том числе:	-						
109	инструменты хеджирования в том числе:	-						
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-						
111	фьючерсы	-						
112	форварды	-						
113	опционы	-						
114	споты	-						
115	прочие производные финансовые инструменты	-						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости в том числе:	-						
117	фьючерсы	-						
118	форварды	-						
119	опционы	-						
120	споты	-						
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 декабря 2020 г.**

Таблица 55.6  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 159	442 931	14 598	467 688	467 688
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	6	191 281	-	191 287	191 287
3	денежные средства в кассе	6	-	-	6	6
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	12 287	-	12 287	12 267
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	173 915	-	173 915	173 915
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	5 079	-	5 079	5 079
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	251 650	-	251 650	251 650
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	235 086	-	235 086	235 086
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства	-	16 564	-	16 564	16 564
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за 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-нерезидентов	-	-	-	-	-
18	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:	10 153	-	10 725	20 878	20 878
21	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	10 153	-	-	10 153	10 153
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	10 725	10 725	10 725
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-
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 негарантийной 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 негарантийной 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 негарантийной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-

42	прочая дебиторская задолженность по договорам 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	-	-	3 873	3 873	3 873	
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	6 215 357	6 215 357	6 428 679	
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	441	441	441	
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овариант)	-	-	-	-	-	
50	прочие средства, привлеченные от кредитных	-	-	-	-	-	
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	118	118	118	
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	323	323	323	
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	
55	соглашки репо	-	-	-	-	-	
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	240	240	240	
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 негосударственными пенсионными фондами	-	-	-	-	-	
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	-	-	-	
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-	
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том	-	-	240	240	240	
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые дополнительные выгоды	-	-	-	-	-	
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с ногарантиированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-	
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	240	240	240	
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	4 710 442	4 710 442	4 900 687	
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	329 673	329 673	329 673	
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с ногарантиированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 139 144	1 139 144	1 162 221	
72	прочие обязательства	-	-	35 417	35 417	35 417	

**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  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 307	406 911	15 382	425 600	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
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	56 146	-	56 146	56 146
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	6 075	-	6 075	6 076
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	7 095	-	7 095	7 095
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	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	329 028	-	329 028	329 331
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства	-	8 568	-	8 568	8 568
13	финансовые активы, поддерживаемые до погашения, за 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-нерезидентов	-	-	-	-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
20	прочие размещенные средства, за минусом резерва, в том числе:	3 303	-	12 056	15 359	15 359
21	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и биржевыми операциями	-	-	-	-	-
25	финансовая бронда	-	-	-	-	-
26	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 пенсионном страховании, в том числе:	-	-	250	250	250
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	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 негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам 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	-	-	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	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	863	863	863

49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	235	235	235	235
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	628	628	628	628
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	215	215	215	215
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 негосударственными пенсионными фондами	-	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	-	-	-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-	-
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	215	215	215	215
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	81	81	81	81
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дохода	-	-	134	134	134	134
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	4 379 591	4 379 591	4 710 756	4 710 756
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	319 687	319 687	319 687	319 687
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 143 288	1 143 288	1 151 018	1 151 018
72	прочие обязательства	-	-	47 866	47 866	47 866	47 866

( )

**Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г., и год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Фонд не осуществлял взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.

( )

( )

( )

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

Таблица 57.1  
(тыс руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	<b>1 Денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>5 499</b>							<b>5 499</b>
2	Денежные и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 005							581 35 586
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:								
4	финансовые активы, переданные без признания признания								
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без признания признания								
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без признания признания								
9	Прочие размещенные средства и прочая кредиторская задолженность								
10	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
10.1	Прочие активы								
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					<b>5 219</b>			<b>5 219</b>
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с гарантированной возможностью получения дополнительных выгод					<b>6 114</b>			<b>6 114</b>
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с гарантированной возможностью получения дополнительных выгод					<b>12 366</b>			<b>12 366</b>
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства					<b>411</b>			<b>411</b>

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, компаниями, находящимися под общим контролем с Фондом. 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

## **Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами 2020 год**

**Таблица 57.2**  
(тыс. руб.)

## **Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами** **2019 год**

**Таблица 57.2**  
(НИС-086.)

**Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу**

**Таблица 57.3**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 401	8 285
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

#### **Примечание 58. События после окончания отчетного периода**

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда, не происходило.

Генеральный директор

01 марта 2021 г.

Хисматуллина Наиля Рафхатовна



Пропущено, пронумеровано и  
скреплено печатью

153 Составлено в Генеральный директор  
Болдинского завода

