

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№433 от 06.08.2014
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона 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)	АО «НПФ «Сургутнефтегаз» внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 24.04.2015 под номером 26
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	нет
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1, офис 209
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент», лицензия №21-000-1-00064 Акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами» лицензия № 21-000-1-00657 Акционерное общество «Сбер Управление активами», лицензия №21-000-1-00010
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Сургутский Депозитарий». Лицензия на осуществление депозитарной деятельности №172-04807-000100 от 28.02.2001 выдана ФСФР бессрочно. Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00017 от 04.12.2000 выдана ФСФР бессрочно.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	83
12	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ООО «Нефть-консалтинг»
13	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	31.12.2020	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>По данным Росстата, промышленное производство в РФ с января по декабрь 2020 года сократилось на 2,9% по сравнению с 2019 годом, что лучше прогноза Минэкономразвития, в соответствии с которым промышленное производство сократится по итогам 2020 года на 4,1%. При этом в декабре все отрасли и сектора экономики, кроме сырьевого, показали рост показателей. Добыча полезных ископаемых снизилась на 7%, энергетический сектор вырос на 4,7%.</p> <p>По данным Росстата, снижение ВВП России в 2020 году составило 3,1%, что лучше прогноза Минэкономразвития, в соответствии с которым ВВП сократится по итогам 2020 года на 3,8%. Снижение ВВП связано с ограничительными мерами, направленными на борьбу с коронавирусной инфекцией, и падением мирового спроса на энергоресурсы.</p> <p>Инфляция в России по итогам 2020 года составила 4,9%, что является самым высоким уровнем с 2016 года. По итогам 2020 года, с учётом проводимой денежно-кредитной политики, Банк России ожидал уровень инфляции в интервале 4,6-4,9%, Минэкономразвития - 4,6-4,8%. Больше всего подорожали продовольственные товары - на 6,69%. Курс доллара США в IV квартале 2020 года снизился с 79,6845 руб. на 30.09.2020 до 73,8757 руб. на 31.12.2020 на фоне роста цен на нефть.</p> <p>Цена на нефть марки Urals в IV квартале 2020 года стабилизировалась на фоне постепенного восстановления экономической активности, достигнув в декабре 49,37 долларов США за баррель. Средняя цена на нефть марки Urals за 2020 год снизилась на 34% по сравнению с 2019 годом и составила 41,73 долларов США за баррель.</p> <p>В IV квартале 2020 года Минфин РФ разместил ОФЗ на рекордную сумму 2,43 трлн рублей по номинальной стоимости при плане в 2 трлн рублей, при этом активизировав предложение ОФЗ с переменным купоном. В I квартале 2021 года Минфин намерен разместить 1 трлн рублей, из них основной объём за счёт ОФЗ со сроком обращения более 10 лет, что способно оказать дополнительное давление на цены указанных ОФЗ.</p> <p>Банк России с 27.07.2020 года снизил ключевую ставку на 0,25 п.п. до уровня 4,25% годовых в целях стимулирования экономической активности. В своем пресс-релизе регулятор указал, что допускает возможность дальнейшего снижения ключевой ставки на одном из ближайших заседаний. Тем не менее, на декабрьском заседании Банк России оставил ставку неизменной вследствие возросших инфляционных ожиданий и геополитических рисков.</p> <p>Доходность индекса ОФЗ Московской биржи снизилась с 5,92% годовых на 30.09.2020 до 5,77% годовых на 31.12.2020. Доходность индекса корпоративных облигаций Московской биржи незначительно снизилась с 6,10% годовых на 30.09.2020 до 6,02% годовых на 31.12.2020. Ставки по банковским депозитам сроком на 1 год на 31.12.2020 находились в диапазоне 3,72-5,20% годовых.</p> <p>Минфин РФ в сентябре 2019 года объявил о разработке новой концепции пенсионной реформы взамен индивидуального пенсионного капитала (ИПК) с рабочим названием Гарантированный пенсионный продукт (ГПП). Основными элементами нового механизма станут исключительно добровольный порядок присоединения граждан к системе накоплений, гарантирование сохранности накоплений со стороны государства, регистрация накопительных счетов граждан центральным администратором и налоговые льготы. Разработка соответствующих нормативных актов перенесена на 2021 год.</p> <p>В течение 2021 года возрастает риск ужесточения санкций против России со стороны США, Великобритании и Евросоюза.</p> <p>В ноябре 2020 года в США прошли президентские выборы, по итогам которых обострилась санкционная тематика в отношении России. Геополитическую обстановку обостряет также сохранение напряжённости в торговых отношениях США и Китая, военные действия в Сирии. Сложившаяся ситуация на рынке нефти и пандемия коронавируса негативно повлияли на мировую экономику и экономику России, в частности. Тем не менее, большинство экономистов ожидают восстановления экономики в 2021 году, прогнозируя рост ВВП около 3%. Прогноз Банка России также позитивный - по итогам 2021 года регулятор ожидает рост ВВП в диапазоне 3-4%.</p> <p>По мнению Фонда, влияние таких неблагоприятных событий, как волатильность цен на нефть и пандемия коронавируса (COVID-19), продолжает оставаться значительным. Дополнительно возросли инфляционный риск и вероятность ужесточения денежно-кредитной политики. В IV квартале 2020 года экономика РФ начала восстановление, часть потерь восполнил отложенный спрос и рост производства во втором полугодии. В то же время в связи с пандемией расходы государства существенно увеличились, что может оказать негативное влияние на динамику инфляции и рынок внутреннего долга.</p> <p>Фонд оценил влияние изменений рыночных котировок и валютных курсов и пришёл к выводу, что Фонд продолжит непрерывно осуществлять свою деятельность и соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности собственных средств. Возможное снижение цен на акции и облигации на фондовых биржах в будущих отчётных периодах скажется на справедливой стоимости ценных бумаг Фонда, обращающихся на бирже.</p> <p>Руководство Фонда следит за развитием данной ситуации и предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях. Инвестиционной стратегией Фонда предусмотрен тщательный анализ банков, эмитентов и инвестиционных проектов, закреплён принцип инвестирования пенсионных накоплений и пенсионных резервов Фонда исходя из наилучших доступных условий на момент заключения сделки. В соответствии с требованиями Банка России Фонд на ежеквартальной основе анализирует уровень кредитного, рыночного, операционного, актуарного рисков, риска ликвидности, оценивает уровень совокупного риска и капитала под риском, на регулярной основе проводит анализ эффективности деятельности и стресс-тестирование.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена и составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международными стандартами финансовой отчетности
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль/убыток, либо через совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификации сравнительных сумм не было
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм по состоянию на начало предшествующего периода, то есть на начало 01.01.2019 года, в Отчете о потоках денежных средств (форма по ОКУД 0420204) - была связана с выступлением в силу Указания Банка России №5191-У с отчетности за 2019 год. Остатки по счету 30602 "Расчеты некредитных финансовых организаций - доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" были отражены Фондом в Отчете о потоках денежных средств в составе остатков на начало сравнительного периода, то есть на 01.01.2019
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 предшествующего отчетного периода	-

Таблица 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<p>Фонд производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.</p> <p>Признание отложенного налогового актива: Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль.</p> <p>Оценка пенсионных обязательств: В оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, которые существенно влияют на величину этой оценки, в том числе такие предположения, как ставка дисконтирования, предположения о смертности, уровне инвестиционного дохода, темпе индексации пенсий и изменении расходов на обслуживание договоров ОПС и договоров НПО.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых активов: Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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)	<p>Примечания 26, 27 и 28 представляют информацию в отношении мотивированных суждений, которые оказывают значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и существенных оценок, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению.</p> <p>Примечание 47 в части оценки налоговых обязательств Фонда.</p> <p>Примечание 55 в части оценки справедливой стоимости финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости.</p>
3	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	<p>При первоначальном признании обязательств Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании Фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по накопительной пенсии на дату, когда были соблюдены следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - застрахованное лицо должным образом и в установленный срок в порядке, установленном в Федеральном законе о негосударственных пенсионных фондах, направило заявление о переходе в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или другого негосударственного пенсионного фонда (предыдущего страховщика); - в единый реестр застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию внесены изменения о переходе застрахованного лица в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или из другого негосударственного пенсионного фонда (предыдущего страховщика), и Пенсионный фонд Российской Федерации проинформировал фонд о данных изменениях; - сумма, эквивалентная пенсионным накоплениям или части пенсионных накоплений застрахованного лица, передана Пенсионным фондом Российской Федерации или другим негосударственным пенсионным фондом (предыдущим страховщиком) в выбранный застрахованным лицом фонд.
4	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	<p>Фонд оценивает значительность страхового риска по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на индивидуальной основе для каждого договора. Части договоров, существенно отличающиеся друг от друга по наличию и уровню страхового риска, могут быть выделены и рассмотрены отдельно друг от друга.</p> <p>Фонд осуществляет классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии со схемами, отраженными в Пенсионных правилах Фонда:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №1, №3(на этапе накопления) и №4 классифицируются Фондом как инвестиционные договоры с НВПДВ; - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №2 и №3 (на этапе выплаты) классифицируются Фондом как страховые.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>1. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. 2. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. 3. Фонд не применяет дисконтирование к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной (не превышает 10% от стоимости депозита по договору).</p>
6	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Переоценка активов и обязательств в иностранной валюте осуществляется ежедневно.</p> <p>Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.</p>

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство оценивает способность Фонда продолжать деятельность непрерывно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности Фонда.
7,1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Фонд не производит пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Учетная политика Фонда на 2020 год сформирована исходя из требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой 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>Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска годовой финансовой отчетности Фонда. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые, с точки зрения Фонда, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Фонд намерен применить эти стандарты с даты их вступления в силу.</p> <p>1. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (выпущен в июне 2016 года и обязателен для применения в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 9 заменяет МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Устанавливает принципы отражения финансовых активов и финансовых обязательств в финансовой отчетности для представления пользователям финансовой отчетности уместной и полезной информации, позволяющей им оценить суммы, сроки возникновения и неопределенность будущих денежных потоков организации.</p> <p>2. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и обязателен для применения в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Модель учета договоров страхования, предлагаемая МСФО (IFRS) 17, сочетает в себе текущий порядок оценки обязательств по договору страхования для их отражения на балансе с признанием прибыли в течение периода оказания услуг по этому договору. Кроме того, в течение периода оказания услуг необходимо признавать определенные изменения в оценке будущих денежных потоков и корректировки с учетом рисков. Компании могут по своему выбору представлять эффект от изменения ставок дисконтирования в отчете о прибылях и убытках или в составе прочего совокупного дохода. Стандарт содержит конкретные указания по оценке и представлению договоров страхования, предусматривающих условия участия.</p> <p>17 марта 2020 года Совет по МСФО принял решение о переносе даты вступления в силу МСФО (IFRS) 17, передвинув ее на 2023 год. Фонд в настоящее время анализирует влияние вышеперечисленных стандартов на свою финансовую отчетность.</p> <p>3. МСФО (IAS) 2 "Запасы". Фонд планирует применять МСФО (IAS) 2 "Запасы" перспективно, начиная с 2021 года, с оценкой запасов по чистой возможной цене продажи один раз в год на конец отчетного периода.</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	1. Эквивалентами денежных средств Фонд признает депозитные вклады «овернайт» и депозитные вклады со сроком размещения, не превышающим 90 дней. 2. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов. 3. Расчет процентов по договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам «овернайт» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов осуществляется линейным методом. Фонд классифицирует в состав денежных средств и их эквивалентов остатки на брокерских счетах, открытых Фондом и доверительными управляющими.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится Фондом ежедневно.
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	1. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. 2. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. 3. Определение справедливой стоимости производится ежедневно. 4. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	1. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. 2. Положительная переоценка определяется как превышение справедливой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) на дату переоценки над их балансовой стоимостью. Отрицательная переоценка определяется как превышение балансовой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) над их справедливой стоимостью на дату переоценки. При наличии признаков обесценения формируется резерв с отнесением расходов от обесценения через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг отражается в составе прочем совокупном доходе / расходе.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	1. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. 2. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. 3. При наличии признаков обесценения формируется резерв.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости.
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	Фонд контролирует акционерное общество, если он прямо или косвенно владеет 50%+1 и более акциями данного акционерного общества. Фонд оказывает значительное влияние на деятельность акционерного общества, если он прямо или косвенно владеет от 20% до 50% акций данного акционерного общества. Фонд может осуществлять контроль в случае, если доля владения акциями составляет менее 50%, но выполняются следующие условия: - Фонд обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, которые описываются как существующие права, предоставляющие возможность в настоящее время управлять деятельностью объекта инвестиций, которая существенным образом влияет на сумму возврата на инвестиции (такая деятельность обозначается термином «значимая деятельность»); - Фонд подвержен риску убытков или обладает правами на получение переменных сумм возврата на инвестицию вследствие своего участия в объекте инвестиций; - Фонд имеет возможность использования своих полномочий для оказания влияния на сумму возврата на инвестицию. Фонд учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ на отдельных балансовых счетах второго порядка, открытых на балансовом счете первого порядка № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». В случае утраты контроля над управлением или значительного влияния на деятельность акционерного общества или паевого инвестиционного фонда акции, паи, учитываемые на балансовых счетах первого порядка № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» переносятся на балансовые счета по учету долевых ценных бумаг соответствующей категории.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Фонд учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
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	В Фонде отсутствуют
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	1. При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете Фонда отражаются суммы, фактически полученные Фондом по договорам займа или кредитам. 2. Обязательства в денежной форме в валюте РФ принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств, в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке. 3. Фонд учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится при первоначальном признании и отражается в бухгалтерском учете ежедневно.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	1. При первоначальном признании финансовых обязательств в бухгалтерском учете Фонда отражаются суммы, фактически полученные от размещения облигаций. 2. Обязательства в денежной форме в валюте РФ принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств, в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке. 3. Фонд учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится при первоначальном признании и отражается в бухгалтерском учете ежедневно.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Фонд учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд прекращает признание производного финансового инструмента, представляющего собой актив, при прекращении в соответствии с договором требований и обязательств по производному финансовому инструменту, в том числе при исполнении договора, расторжении договора по соглашению сторон, или если она передает производный финансовый инструмент, представляющий собой актив, другому лицу и при этом передача удовлетворяет требованиям прекращения признания, в том числе при уступке всех требований и обязательств по договору. Признание производного финансового инструмента также прекращается при истечении срока исполнения обязательств по договору. Фонд передает производный финансовый инструмент, представляющий собой актив, если он передает права по договору на получение денежных средств по производному финансовому инструменту или сохраняет права по договору на получение денежных средств по производному финансовому инструменту, но принимает на себя договорное обязательство выплатить эти денежные средства одному или более получателям по соглашению, которое удовлетворяет условиям, установленным МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Фонд прекращает признание производного финансового инструмента, представляющего собой обязательство, или его части, когда указанное в договоре обязательство исполнено, договор расторгнут или срок его действия истек, а также при уступке всех требований и обязательств по договору.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

23	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
24	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
25	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют

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

26	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	<p>1. Первоначальное признание обязательств, возникающее по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения и Пенсионными правилами Фонда.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета первого порядка пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей: резервы покрытия пенсионных обязательств; страховой резерв; результат размещения средств пенсионных резервов.</p> <p>2. Фонд обеспечивает отдельный учет средств пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств путем открытия отдельных лицевых счетов к балансовым счетам второго порядка. Договор об обязательном пенсионном страховании или договор негосударственного пенсионного обеспечения отражается в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору. 3. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее – НВПДВ). 4. Договор об обязательном пенсионном страховании является договором страхования. 5. Фонд осуществляет классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии со схемами, отраженными в Пенсионных правилах Фонда:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №1, №3 (на этапе накопления) и №4 классифицируются Фондом как инвестиционные договоры с НВПДВ; - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №2 и №3 (на этапе выплаты) классифицируются Фондом как страховые.
27	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>1. Договор является страховым для целей бухгалтерского учета, когда он передает значительный страховой риск.</p> <p>Под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов (ориентировочно и рассматривается в совокупности с прочими факторами и обстоятельствами при принятии решения о наличии страхового риска). Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств Фонда перед вкладчиками.</p> <p>2. Договор негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, до даты, когда все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут.</p>
28	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>1. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. Они создают финансовые обязательства для Фонда. 2. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее.</p>

29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенные аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	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) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: <ul style="list-style-type: none"> - в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника или застрахованного лица, если информация о смерти участника или застрахованного лица поступила в результате возврата наследником или правопреемником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	1. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. 2. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. 3. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора негосударственного пенсионного обеспечения признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. По договорам, по которым на дату составления отчетности Фонд не имеет достоверных данных в связи с более поздним получением первичных документов, Фонд проводит необходимые доначисления соответствующих доходов или расходов с последующим списанием в той же сумме на начало следующего отчетного периода для начисления пенсионных взносов на основе первичных учетных документов.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	1. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. 2. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, отражаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты. 3. Выкупные суммы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражаются в составе расходов как выплаты на дату фактической выплаты денежных средств. 4. Выплаты правопреемникам по договорам об обязательном пенсионном страховании и наследникам или правопреемникам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения 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.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы разделяются на: <ul style="list-style-type: none"> - прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании или договоров негосударственного пенсионного обеспечения, - косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по обязательному пенсионному страхованию или негосударственному пенсионному обеспечению. К прямым аквизиционным расходам Фонда относятся: <ul style="list-style-type: none"> - вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров негосударственного пенсионного обеспечения или договоров об обязательном пенсионном страховании (агентское или комиссионное вознаграждение), и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; - расходы на оплату труда работников Фонда, занятых только оформлением документации по заключению указанных договоров в соответствии с должностной инструкцией, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> - вознаграждения за выполнение работниками трудовых функций (зароботная плата); - премия за многолетний безупречный труд, и другие премии, предусмотренные коллективным договором; - индивидуальные выплаты на основании приказа генерального директора Фонда; - и связанные с расходами на оплату труда работников Фонда, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. К косвенным аквизиционным расходам Фонда относятся: <ul style="list-style-type: none"> - расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или по негосударственному пенсионному обеспечению Фонда; - амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров; - андеррайтинговые расходы Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения. Фонд не капитализирует косвенные аквизиционные расходы, и списывает на расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Прямые затраты капитализируются Фондом, если они привели к заключению договора негосударственного пенсионного обеспечения или договора об обязательном пенсионном страховании или расширению сферы действия по ранее заключенному договору негосударственного пенсионного обеспечения (в том числе увеличению количества участников по ранее заключенному договору негосударственного пенсионного обеспечения) и существует определенность в отношении поступления пенсионных взносов и пенсионных накоплений в Фонд.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	В результате проведения проверки адекватности пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на соответствующих счетах бухгалтерского учета корректировок обязательств отражаются изменения обязательств в соответствии с Главой 8 Положения Банка России от 05.11.2015 N 502-П.

36	<u>МСФО (IAS) 40</u>	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество, учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
37	<u>МСФО (IAS) 40</u>	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	Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена. Признание объектов в качестве инвестиционного имущества, или прекращение признания осуществляется с учетом следующих критериев: - соответствие определению; - существует высокая вероятность получения Фондом будущих экономических выгод от использования данного объекта инвестиционной собственностью; - себестоимость объекта инвестиционной собственности может быть надёжно оценена.
38	<u>МСФО (IAS) 40</u>	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании отчета независимого оценщика.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	<u>МСФО (IAS) 16</u>	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, когда иное определено на основании законодательства Российской Федерации).
40	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	1. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. 2. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. 3. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной (не превышает 10% от первоначальной стоимости), Фонд не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. 4. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам объектов основных средств.
41	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. 2. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	<u>МСФО (IAS) 38</u>	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 управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть 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.
43	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Фонд использует методику учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам) для всех групп объектов нематериальных активов.

44	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	1. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Фонд определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. 2. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
45	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	1. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. 2. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. 3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Фонда) исходя из: - срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды. 4. Срок полезного использования утверждается генеральным директором Фонда. 5. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.
46	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затратами, формирующими первоначальную стоимость созданных нематериальных активов, являются: - расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива по трудовому договору; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. Не включаются в расходы на создание нематериального актива общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с созданием активов, а так же 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	<u>МСФО (IAS) 1</u> , <u>МСФО (IAS) 19</u>	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в том числе: - вознаграждения за выполнение работниками трудовых функций (заработная плата); - премия за многолетний безупречный труд, и другие премии, предусмотренные коллективным договором; - индивидуальные выплаты на основании приказа генерального директора Фонда; - оплата ежегодных отпусков - оплата медицинских и иных расходов, предусмотренная коллективным договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
48	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Долгосрочные вознаграждения работникам Фонда по окончании трудовой деятельности по пенсионному обеспечению и страхованию включают: - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченные фиксируемыми платежами; - вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
49	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Информация по актуарным допущениям (коэффициенты Уровень смертности, Коэффициент текучести кадров, Ставка дисконтирования) предоставляется актуарием на конец отчетного года. Информацию по ставке дисконтирования представляет актуарий на конец отчетного года. Данная ставка дисконтирования используется в течение следующего отчетного года. Пересмотр ставки в течение года не производится. Начисление процентов по долгосрочным обязательствам осуществляется на приведенную стоимость обязательств пенсионного плана на начало отчетного периода (данные предоставляются актуарием на конец предыдущего отчетного периода).
50	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, признаются в сумме, определяемой с использованием актуарного метода и представляющей собой надежную оценку конечной стоимости для Фонда вознаграждений работникам, которые они заработали в обмен на оказанные организации услуги в текущем и прошедших отчетных периодах.

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	<p>1. Долгосрочными активами, предназначенными для продажи признаются объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, назначение которых не определено, полученные по договорам отступного, залога, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Фонда (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>2. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. 3. На конец отчетного года долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат оценке при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (цена продажи за минусом дополнительных затрат- скидки, затраты на доставку, ремонт и т.д.). <p>4. Оценка долгосрочных активов, предназначенных для продажи, производится на конец отчетного года.</p>
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>1. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Фонда существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>При классификации аренды в качестве краткосрочной Фондом учитывается планируемый срок аренды.</p> <p>Договор аренды классифицируется в качестве краткосрочной аренды при условии, что на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой.</p> <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, относятся на расходы Фонда.</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>У Фонда имеются действующие договоры аренды заключенные на срок, не превышающий 11 месяцев, на основании этого, аренда оценивается Фондом как краткосрочная</p>
54	<u>МСФО (IAS) 39</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости</p>
55	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц;</p> <p>перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов, может являться причиной увеличения или уменьшения величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Убыток, перенесенный в налоговом учете на будущее, в бухгалтерском учете рассматривается как вычитаемая временная разница, приводящая к возникновению отложенного налогового актива.</p>
56	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Фонд является акционерным обществом. Фонд признает выпуск акций и эмиссионный доход в бухгалтерском учете после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. Добавочный капитал включает эмиссионный доход, который представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.</p>
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	<p>В случае если Фонд решает выкупить ценные бумаги у акционера, или акционер решает продать Фонду свои акции, в учете стоимость выкупленных акций отражается в сумме уплаченной акционеру.</p>
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В составе резервного капитала учитывается резервный фонд (п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Резервный фонд создается в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения им указанного размера.</p>

59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате акционерами Фонда и отражаются через изменение нераспределенной прибыли Отчёта об изменениях капитала. Дивиденды Фондом не объявлялись и не выплачивались.
----	---------------------------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	13	52
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	3 987	682 696
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	10 233	3 348
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	833	365
7	Итого	15 066	686 461

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2020 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ - _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: _ - _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____0_____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) или _____0_____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2019 года: _____0_____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
 Таблица 5.1 (ОПС) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	0	1
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 055	2 762
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	525	133
7	Итого	2 580	2 896

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2020 года, включают 0 . Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2019 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
 Таблица 5.1 (НПО) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	7	39
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 203	675 909
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	8 180	586
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	307	232
7	Итого	10 697	676 766

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2020 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____0_____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) или _____0_____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2019 года: _____0_____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 (ССФ) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	5	12
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 784	6 787
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 789	6 799

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2020 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2019 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.2 Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	15 066	686 461
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	15 066	686 461

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2020 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в __ - __ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: __ - __ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2019 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 008 787	0	2 008 787	0	2 008 787
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	143 861	0	143 861	0	143 861
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	2 152 648	0	2 152 648	0	2 152 648

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___- кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ___- кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ___0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ___0___ тысяч рублей (31.12.2019 года: ___0___ тысяч рублей) или ___0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: ___0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ___0___ тысяч рублей (31.12.2019 года: ___0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 (ОПС) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	98 912	0	98 912	0	98 912
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	751	0	751	0	751
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	99 663	0	99 663	0	99 663

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___-__ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ___-__ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: 0 процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(НПО) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 090 363	0	1 090 363	0	1 090 363
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	999	0	999	0	999
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 091 362	0	1 091 362	0	1 091 362

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ___0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ___0___ тысяч рублей (31.12.2019 года: ___0___ тысяч рублей) или ___0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: ___0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ___0___ тысяч рублей (31.12.2019 года: ___0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(ССФ) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	819 512	0	819 512	0	819 512
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	142 111	0	142 111	0	142 111
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	961 623	0	961 623	0	961 623

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ___0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ___0___ тысяч рублей (31.12.2019 года: ___0___ тысяч рублей) или ___0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: ___0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ___0___ тысяч рублей (31.12.2019 года: ___0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 843 017	0	3 843 017	0	3 843 017
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	1 569 018	0	1 569 018	0	1 569 018
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	5 412 035	0	5 412 035	0	5 412 035

6.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___-__ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: в ___-__ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ___0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ___0___ тысяч рублей (31.12.2018 года: ___0___ тысяч рублей) или ___0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: ___0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ___0___ тысяч рублей (31.12.2018 года: ___0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 (ОПС) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	29 607	0	29 607	0	29 607
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	29 607	0	29 607	0	29 607

6.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ___0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ___0___ тысяч рублей (31.12.2018 года: ___0___ тысяч рублей) или ___0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: ___0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ___0___ тысяч рублей (2018 года: ___0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(НПО) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 256 708	0	2 256 708	0	2 256 708
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	1 394 131	0	1 394 131	0	1 394 131
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	3 650 839	0	3 650 839	0	3 650 839

6.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: в ___-___ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0___ тысяч рублей (31.12.2018 года: 0___ тысяч рублей) или 0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: 0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 0___ тысяч рублей (2017 года: 0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(ССФ) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 586 309	0	1 586 309	0	1 586 309
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	145 280	0	145 280	0	145 280
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 731 589	0	1 731 589	0	1 731 589

6.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ___- кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: в ___- кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ___0___ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ___0___ тысяч рублей (31.12.2018 года: ___0___ тысяч рублей) или ___0___ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: ___0___ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ___0___ тысяч рублей (2018 года: ___0___ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе	от 4,25 до 6	от 18 до 343 дней	от 5,80 до 7,90	от 15 до 343 дней
3	субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо	4,45	11 дней	от 1,458 до 6,19	9 дней
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	36 505 611	30 801 798
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	36 505 611	30 801 798

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1 (ССФ) Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	6 302 037	5 167 042
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	6 302 037	5 167 042

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1 (ОПС) Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	11 402 666	10 655 508
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	11 402 666	10 655 508

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1 (НПО) Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	18 800 908	14 979 248
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	18 800 908	14 979 248

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.4 Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	1 144 867	913 366
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	458 242	389 395
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	686 625	523 971
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	35 360 744	29 888 432
6	Правительства Российской Федерации	13 156 409	13 837 162
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 506 361	569 803
8	иностраннх государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 757 093	1 772 606
10	некредитных финансовых организаций	743 815	1 415 249
11	нефинансовых организаций	18 197 066	12 293 612
12	Итого	36 505 611	30 801 798

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 219 977	0	6 219 977	0	6 219 977
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 219 977	0	6 219 977	0	6 219 977
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 219 977	0	6 219 977	0	6 219 977

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ССФ) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 219 977	0	6 219 977	0	6 219 977
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 219 977	0	6 219 977	0	6 219 977
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 219 977	0	6 219 977	0	6 219 977

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (НПО) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ОПС) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ССФ) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (НПО) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ОПС) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения
 Таблица 9.1 Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения
 Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (СС) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения
 Таблица 9.1 (ОПС) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	380 875	0	380 875	0	380 875
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	380 875	0	380 875	0	380 875

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	380 875	0	380 875	0	380 875
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	380 875	0	380 875	0	380 875

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (СС) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения
 Таблица 9.1 (ОПС) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	20	0	20	0	20
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	6	0	6	0	6
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	2 486	0	2 486	0	2 486
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	2 512	0	2 512	0	2 512

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ОПС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	6	0	6	0	6
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	2 486	0	2 486	0	2 486
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	2 492	0	2 492	0	2 492

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (НПО) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	20	0	20	0	20
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	20	0	20	0	20

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (СС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ОПС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (НПО) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (СС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	448	0
3	Итого	448	0

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.3 Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	448	0
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	Итого	448	0

11.3.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в таблице 21.6 примечания 21 настоящего приложения.

11.3.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.3.3. По состоянию на 31.12.2020 года было 77 дебиторов (31.12.2019 года: 0 дебиторов).

11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1 Нематериальные активы

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 01.01.2019 года	17 076	6 841	0	210	24 127
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	17 076	6 841	0	210	24 127
4	Поступления	0	3 953	0	0	3 953
5	Затраты на создание	10 521	0	0	0	10 521
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	(581)	0	0	(581)
8	Амортизационные отчисления	0	(488)	0	0	(488)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	27 597	9 725	0	210	37 532
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	27 597	10 213	0	210	38 020
15	Накопленная амортизация	0	(488)	0	0	(488)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	27 597	10 213	0	210	38 020
15.2	Накопленная амортизация	0	(488)	0	0	(488)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	27 597	9 725	0	210	37 532
17	Поступления	0	495	0	0	495
18	Затраты на создание	8 142	0	0	0	8 142
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	(675)	0	0	(675)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	35 739	9 545	0	210	45 494
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	35 739	10 708	0	210	46 657
28	Накопленная амортизация	0	(1 163)	0	0	(1 163)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	35 739	9 545	0	210	45 494

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере _____ 0 _____ тысяч рублей (31 декабря 2019 года: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки ____-____.

Примечание 18. Основные средства
Таблица 18.1 Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	0	6 682	0	0	3 243	9 925
2	Накопленная амортизация	0	(4 788)	0	0	(1 469)	(6 257)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	0	1 894	0	0	1 774	3 668
4	Поступления	0	5 917	0	0	0	5 917
5	Затраты на сооружение (создание)	0	4 252	0	0	0	4 252
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	(661)	0	0	(6)	(667)
9	Амортизационные отчисления	0	(1 559)	0	0	(298)	(1 857)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	9 843	0	0	1 470	11 313
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	0	16 190	0	0	3 237	19 427
16	Накопленная амортизация	0	(6 347)	0	0	(1 767)	(8 114)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года		16 190	0	0	3 237	19 427
16.2	Накопленная амортизация	0	(6 347)	0	0	(1 767)	(8 114)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	9 843	0	0	1 470	11 313
18	Поступления	0	421	0	0	0	421
19	Затраты на сооружение (создание)	0	1 345	0	0	0	1 345
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(3 592)	0	0	(308)	(3 900)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	8 017	0	0	1 162	9 179
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	17 956	0	0	3 237	21 193
30	Накопленная амортизация	0	(9 939)	0	0	(2 075)	(12 014)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	8 017	0	0	1 162	9 179

18.1.1. Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования).

Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 31.12.2019 года: 0 процента (процентов)).

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2020 года. 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 следующих методов оценки _____.

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда. На конец отчетного периода на 31.12.2020 года совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч 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 31.12.2020 года составила бы 0 тысяч рублей (2020 года: 0 тысяч рублей).

18.1.6. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	158	1
5	Расчеты по социальному страхованию	3 074	1 273
6	Расчеты с персоналом	66	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 189	5 474
9	Запасы	1	8
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	8 488	6 756

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 (ССФ) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	1
5	Расчеты по социальному страхованию	3 074	1 273
6	Расчеты с персоналом	66	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 189	5 474
9	Запасы	1	8
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	8 330	6 756

Примечание 20. Прочие активы
 Таблица 20.1 (НПО) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	158	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	158	0

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 (ОПС) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.1 Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	39	164
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	353	403
3	Итого	392	567

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.

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.2 Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	0	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	39	164
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	39	164

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	353	403
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	353	403

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

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1 Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	10 253 986	9 045 820
2	Пенсионные взносы	373 927	313 147
3	Пенсионные выплаты	(155 929)	(192 731)
4	Распределение результата инвестирования	647 257	1 105 180
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12,1	Прочее	12 734	(17 430)
13	Итоговое увеличение обязательств	877 989	1 208 166
14	Обязательства на конец отчетного периода	11 131 975	10 253 986

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 1,6 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31.12.2020 года составил бы 2 357 902 тысяч рублей (31.12.2019 года: 1 910 833 тысяч рублей).

(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании составили 11 131 975 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

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

Ставка дисконтирования (номинальная) - 5,2% (31.12.2019 - 7,5%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 4,1% (31.12.2019 - 6,1%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 50 лет (31.12.2019 - 50 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 55 лет (31.12.2019 - 55 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 36,5 лет (31.12.2019 - 36,5 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 27,5 лет (31.12.2019 - 27,3 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 398 руб. (31.12.2019 - 1 392 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,1% (31.12.2019 - 4,0%);

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании
 Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2016	2017	2018	2019	2020
1	2	39	164	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	11,61%	9,65%	6,43%	14,21%	7,31%
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	11,00%	8,60%	5,30%	12,12%	6,23%
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	10,84%	10,38%	6,09%	14,34%	6,20%
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	10,84%	9,18%	5,00%	12,19%	5,27%
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	6,82%	7,08%	6,57%	9,95%	6,69%
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	6,82%	6,26%	5,00%	8,46%	5,68%
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	10,53%	8,59%	6,07%	8,70%	6,87%

*- доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, средств выплатного резерва, средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, рассчитана от прибыли по данным бухгалтерского учета в соответствии с фактическими суммами и сроками их в обращении

Таблица 26.3. Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5,2%	7,5%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	4,3%	4,5%

Моделирование будущего дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 декабря 2020 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31 декабря 2020 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений, а также исходя из доходности к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	15 399 126	13 886 821
2	Пенсионные взносы	1 059 458	1 044 890
3	Пенсионные выплаты	(1 028 666)	(927 886)
4	Распределение результата размещения	970 755	1 547 585
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	60 016	34 225
12,1	Прочее	(189 924)	(186 509)
13	Итоговое увеличение обязательств	871 639	1 512 305
14	Обязательства на конец отчетного периода	16 270 765	15 399 126

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость 31.12.2020 на - тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму - тысяч рублей.

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

Ставка дисконтирования (номинальная) - 5,4% (31.12.2019 - 7,2%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 0,0% (31.12.2019 - 0,0%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 56 лет (31.12.2019 - 56 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 58 лет (31.12.2019 - 58 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 31,1 лет (31.12.2019 - 30,0 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 25,3 лет (31.12.2019 - 25,1 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 262 руб. (31.12.2019 - 1 285 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,0% (31.12.2019 - 4,1%);

27.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитываются:

исторические данные о доходности размещения средств пенсионных резервов (после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию);

доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

27.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые
 Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2016	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	10,37%	9,22%	7,10%	10,14%	6,46%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	10,37%	9,22%	7,01%	11,11%	6,30%

*- доходность размещения средств пенсионных резервов, включая средства страхового резерва, рассчитана от прибыли от размещения средств пенсионных резервов по данным бухгалтерского учета в соответствии с фактическими суммами и сроками их в обращении.

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с -. Ставка индексации пенсии равна -.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 669 270	1 303 841
2	Пенсионные взносы	401 672	320 070
3	Пенсионные выплаты	(90 170)	(78 532)
4	Распределение результата размещения	113 420	158 132
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	(60 016)	(34 225)
12,1	Прочее	1	(16)
13	Итоговое увеличение обязательств	364 907	365 429
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 034 177	1 669 270

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость 31.12.2020 на - тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму - тысяч рублей.

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

ставка дисконтирования (номинальная) - 5,4% (31.12.2019 - 7,2%);

ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 0,0% (31.12.2019 - 0,0%);

средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 56 лет (31.12.2019 - 56 лет);

средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 58 лет (31.12.2019 - 58 лет);

уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 31,1 лет (31.12.2019 - 31,0 лет);

уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 25,3 лет (31.12.2019 - 25,1 лет);

расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 262 руб. (31.12.2019 - 1 285 руб.);

темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,0% (31.12.2019 - 4,1%);

28.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставке дисконтирования учитываются:

исторические данные о доходности размещения средств пенсионных резервов (после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию);

доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

28.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5,40%	7,20%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	2,60%	2,60%

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.

(п. 28.2.1 в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для - года и - года было рассчитано на основе следующих предположений:

убыток от размещения средств пенсионных резервов, понесенный негосударственным пенсионным фондом в - году (составивший 30 процентов от вложений негосударственного пенсионного фонда), является границей отклонения доходности;

(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

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 - года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов: доходности инвестирования, основанной на среднегодовой доходности за период с - по - , индекса ММВБ для долевых финансовых инструментов;

темпов инфляции для долговых финансовых инструментов.

28.2.4. Руководство негосударственного пенсионного фонда уточнило экономические допущения на 31.12.2020 года по сравнению с экономическими допущениями на 31.12.2019 года: средний период выплат был принят как -- лет (31.12.2019 года: -- лет).

28.2.5. Утратил силу. - Указание Банка России от 22.05.2017 N 4381-У.

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

Таблица 29.1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана	9 518	8 320
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности	15 688	14 486
3	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	25 206	22 806

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, отражаются по статье "Прочие активы" бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, отражаются по статье "Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами" бухгалтерского баланса.

В строке 1 «Чистые обязательства (активы) пенсионного плана» таблицы 29.1 «Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами пенсионного плана» указана величина чистых обязательств по программе негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда, которая относится к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами.

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

Таблица 29.2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	9 518	8 320
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	0	0
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана	0	0
4	Итого	9 518	8 320

29.2.1. Предельная стоимость активов по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, 0 тысяч рублей - это максимально доступная экономическая выгода, представляющая собой - (возвраты, сокращение будущих взносов или комбинации и того, и другого).

29.2.2. Негосударственный пенсионный фонд предоставляет своим работникам возможность участия в пенсионном обеспечении по окончании трудовой деятельности и применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 19.

29.2.3. Размер предоставляемых вознаграждений зависит от стажа работников, учитываемого для целей негосударственного пенсионного обеспечения, зависит от размера их заработной платы, а также ряда других параметров.

29.2.4. Пенсионные планы негосударственного пенсионного фонда подвержены следующим рискам: инфляционному, дожития, инвестиционному.

29.2.5. В отчетном периоде были утверждены следующие изменения в части пенсионного обеспечения с установленными выплатами: ____ - ____ . Данные изменения привели к признанию стоимости услуг прошлых периодов в сумме - 0 тысяч рублей.

29.2.6. Руководство негосударственного пенсионного фонда не планирует осуществлять существенные взносы в пенсионный план в обозримом будущем.

29.2.7. Руководство негосударственного пенсионного фонда предполагает осуществить взнос в пенсионный план с установленными выплатами в размере 416 тысяч рублей в ближайшие 5 лет.

29.2.8. Средневзвешенный срок обязательств до погашения 13 лет.

29.2.9. Информация о вознаграждениях по окончании трудовой деятельности для ключевого персонала раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.

В таблице 29.2 «Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами» представлены сведения по программе негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда, которая относится к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Предельная стоимость активов в рамках программы негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда - 0 тысяч рублей.

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

Таблица 29.3 Изменение приведенной стоимости обязательств плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств плана на начало отчетного периода	22 806	20 798
2	Стоимость услуг текущего периода	2 214	2 214
3	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
4	Расходы по процентам	1 482	1 826
5	Убыток (прибыль) от переоценки обязательств, в том числе:	(1 296)	(1 951)
6	актуарные прибыли - изменения финансовых предположений	(2)	5 536
7	актуарные убытки - изменения демографических предположений	29	(4 410)
8	актуарные убытки (прибыли) - корректировки на основе опыта	(1 323)	(3 077)
9	Осуществленные выплаты	0	(81)
10	Приведенная стоимость обязательств плана на конец отчетного периода	25 206	22 806

Негосударственный пенсионный фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств своего пенсионного плана с установленными выплатами, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

В таблице 29.3 «Изменение приведенной стоимости обязательств плана» указаны совокупные значения, включающие суммы, относящиеся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, и прочим долгосрочным вознаграждениям работников. Фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

Метод прогнозируемой условной единицы рассматривает каждый период работы как основание для возникновения права на дополнительную условную единицу вознаграждения и оценивает каждую условную единицу вознаграждения отдельно с целью определения обязательства на конец периода.

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

Таблица 29.6 Актуарные допущения, использованные в расчетах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	6,50%	6,50%
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)	4,00%	4,00%
3	Возраст выхода на пенсию - женщины	55	55
4	Возраст выхода на пенсию - мужчины	60	60
5	Коэффициент текучести кадров, в год	0,00%	0,00%
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров 50 лет - женщины	32,0	31,9
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров 55 лет - мужчины	23,8	23,7

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в 2020 году составила 23,8 лет для мужчин в ожидаемом пенсионном возрасте 60 лет и 32,0 лет для женщин в ожидаемом пенсионном возрасте 55 лет.

В таблице 29.6 «Актуарные допущения, использованные в расчетах» указаны основные актуарные допущения, использованные для определения приведенной стоимости обязательств, относящихся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми
Таблица 29.7 Анализ чувствительности

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%	1,1%	1,2%
2	Увеличение уровня смертности на 20%	-1,0%	-1,1%
3	Снижение процентной ставки на 1%	13,8%	14,8%
4	Увеличение процентной ставки на 1%	-11,6%	-12,3%
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1%	-11,9%	-12,7%
6	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1%	14,0%	15,0%
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1%	0,0%	0,0%
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1%	-10,5%	-11,1%
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год	4,0%	3,8%
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год	-4,2%	-3,9%

Допущения в отношении ставки дисконтирования оказывает наибольшее влияние на величину чистых обязательств (активов) плана.

В таблице 29.7 «Анализ чувствительности» раскрывается влияние изменений актуарных допущений на чистые обязательства, относящиеся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Допущения в отношении ставки дисконтирования, а также темпов роста пенсий и пособий оказывают наибольшее влияние на совокупную величину обязательств.

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

Таблица 29.8 Расходы по пенсионному плану

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Стоимость услуг текущего периода	2 214	2 213
2	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
3	Чистый процентный расход (доход)	1 482	1 826
4	Итого	3 696	4 039

Расходы по пенсионному плану отражаются по строке «Расходы на персонал» таблицы 44.1 примечания 44.

В таблице 29.8 «Расходы по пенсионному плану» указаны значения, относящиеся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

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

Таблица 29.9 Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами»

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Актuarные прибыли (убытки) по активам плана	0	0
2	Актuarные прибыли (убытки) по обязательствам плана	1 296	1 951
3	Итого	1 296	1 951

Переоценка чистого актива (обязательства) пенсионного плана отражается в составе прочего совокупного дохода по статье «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами».

В таблице 29.9 «Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами», указан размер актуарной прибыли/убытка, возникшей в результате переоценки обязательств, относящихся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не
Таблица 29.10 Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Оплачиваемый отпуск за выслугу лет	0	0
2	Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет	48	239
3	Прочее	0	0
4	Итого	48	239

В таблице 29.10 «Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям» указаны расходы, относящиеся к прочим долгосрочным вознаграждениям. В качестве расходов принимались показатели, относящиеся к стоимости услуг текущего периода, стоимости услуг прошлых периодов, расходам по процентам, убытку (прибыли) от переоценки обязательства.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 30.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	0	0	4 606	4 606
2	Создание резервов	0	5	4 050	4 055
3	Использование резервов	0	0	(4 606)	(4 606)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	0	5	4 050	4 055

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на 31.12.2020 года будет полностью использован или восстановлен к концу 2021 года, когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда ____ - ____ (указать, кем поданы иски) и относящихся к ____ - ____ (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток на 31.12.2020 года будет использован до конца 2021 года. По мнению негосударственного пенсионного фонда, получившего соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих юридических исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы. Информация представлена в примечании 53 настоящего приложения.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	30 079	25 377
4	Расчеты по социальному страхованию	7 562	6 440
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 232	65 283
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 363	2 125
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	266	174
11	Прочее	34 944	54 301
12	Итого	127 446	153 700

Примечание 32. Капитал

Таблица 32.1 Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (в тыс.шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций (руб.)	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.01. 2019 года	7 000 000	1		7 000 000
2	Эмиссия				
3	Прочее				
4	На 31.12. 2019 года	7 000 000	1		7 000 000
5	На 01.01. 2020 года	7 000 000	1		7 000 000
6	Эмиссия				
7	Прочее				
8	На 31.12. 2020 года	7 000 000	1		7 000 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2020 года составляет 7 000 000 тысяч рублей (31.12.2019 года: 7 000 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2020 года составляет 7 000 000 тысяч рублей (31.12.2019 года: 7 000 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет ____ 0 ____ (2019 года: ____ 0 ____)).

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: _____ - _____.

Примечание 33. Управление капиталом

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, должен составлять не менее 200 000 тысяч рублей.

33.3. На 31.12.2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 6 072 462 тысячи рублей (31.12.2019 года: 5 758 213 тысяч рублей).

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

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.1 Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	95 647	99 973
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	278 280	213 174
3	Итого	373 927	313 147

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 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 Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» Протокол от 22 мая 2020 года № 16 и размещенных на сайте <https://npf-sng-ru>.

34.1.2. В 2020 году взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с января 2019 года по декабрь 2019 года в сумме 305 097 тысяч рублей (Триста пять миллионов девяносто семь тысяч рублей), по договорам, заключенным до января 2019 года в сумме 68 830 тыс. рублей (Шестьдесят восемь миллионов восемьсот тридцать тысяч рублей). В 2019 году: по договорам, заключенным в период с января 2018 года по декабрь 2018 года в сумме 292 614 тыс. рублей (Двести девяносто два миллиона шестьсот четырнадцать тысяч рублей), по договорам, заключенным до января 2018 года в сумме 20 533 тыс. рублей (Двадцать миллионов пятьсот тридцать три тысячи рублей).

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	1 059 458	1 044 890
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	401 672	320 070
3	Итого	1 461 130	1 364 960

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема №1. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №2. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №3. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №4. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат.

34.2.2. Пенсионная схема №2. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: Пенсионная схема №1. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и Пенсионная схема №4. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат 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.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Пенсионная схема №3. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии. 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 Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» Протокол от 15 мая 2020 года №14 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2020 года.

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.3 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	1 059 458	1 044 890
3	-	0	0
4	Итого	1 059 458	1 044 890

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	233 000	171 910
2	Взносы, полученные от юридических лиц	168 672	148 160
3	-	0	0
4	Итого	401 672	320 070

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.5 Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	38 379	36 826
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	2 214	2 078
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	499	774
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	1 715	1 304
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	199	525
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	22	13
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	64	413
8	в связи с исполнением негосударственным фондом обязательств по договору об обязательном пенсионном	0	0
9	в связи со смертью застрахованного лица	113	99
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	40 394	38 379
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	10	14
12	-	0	0
13	-	0	0
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	744	571
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	134	121

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.6 Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	6 723	6 079
2	с физическими лицами	6 706	6 061
3	с юридическими лицами	17	18
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	43 337	41 507
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	36 766	35 169
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	761	1 889
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	761	1 884

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 31.12.2020 по сравнению с 2019 году не только за счет участников по заключенным в 2020 году договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (2020 году: изменение на 1830 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПАО «Сургутнефтегаз». Так, за 2020 год пенсионные взносы составили 1 010 788.13 тысяч рублей или 69 процентов от общей суммы взносов (2019 год: 967 744.61 тысяч рублей или 71 процент от общей суммы взносов; (2018 год : 1 000 304.38 тысяч рублей или 70 процентов от общей суммы взносов).

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	11 584	8 188
2	Срочные пенсионные выплаты	1 437	695
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	21 330	93 587
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	21 948	16 189
5	Единовременная выплата пенсии	99 630	74 072
6	Итого	155 929	192 731

Средний размер пенсии за последний месяц отчетного периода по договорам об обязательном пенсионном страховании составил 2 тысячи рублей (в сопоставимом периоде: 1 тысячу рублей).

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.2 Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	1 028 666	927 886
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	90 170	78 532
3	Итого	1 118 836	1 006 418

Средний размер пенсии за последний месяц отчетного периода по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составил 3 тысячи рублей (в сопоставимом периоде :3 тысячи рубля).

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 027 378	926 178
2	Выкупные суммы	1 288	1 708
3	Итого	1 028 666	927 886

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	80 442	62 969
2	Выкупные суммы	9 728	15 563
3	Итого	90 170	78 532

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.5 Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	117	139
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек),	921	3 263
3	в том числе:		
4	в связи со смертью участника	571	363
5	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	66	85
6	вследствие выполнения обязательств по договору	47	20
6	по другим причинам	237	2 795

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(871 639)	(1 512 305)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(364 907)	(365 429)
3	Итого	(1 236 546)	(1 877 734)

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.

36.1.3. В настоящей таблице раскрывается уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

36.1.4. По строке 1 настоящей таблицы за 12 месяцев 2020 года произошло увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, на 871 639 тыс.руб.

36.1.5. По строке 2 настоящей таблицы за 12 месяцев 2020 года произошло увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на 364 907 тыс. руб.

36.1.6. По строке 3 настоящей таблицы за 12 месяцев 2020 года произошло итоговое увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на 1 236 546 тыс. руб.

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1 Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	1 679	1 657
2	Зарботная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	312	1 602
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	1 991	3 259

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	76 961	94 426
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(62 478)	(79 922)
3	Итого	14 483	14 504

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.2 Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	76 961	94 426
6	Итого	76 961	94 426

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	62 478	79 922
6	Итого	62 478	79 922

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

Таблица 39.1 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 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(14 979)	47 968	0	32 989
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1.	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1.	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(14 979)	47 968	0	32 989
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(14 979)	47 968	0	32 989

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

Таблица 39.1 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 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(8 936)	1 482 515	0	1 473 579
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1.	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1.	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(8 936)	1 482 515	0	1 473 579
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(8 936)	1 482 515	0	1 473 579

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 459 935	2 595 082
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	2 110 757	2 212 999
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	38 693	2 005
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	310 485	380 078
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	-	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	2 459 935	2 595 082

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	186 295	965 544
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	186 295	965 544

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	210 712	184 451
2	Представительские расходы	70	122
3	Амортизация основных средств	3 900	2 524
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	674	489
5	Вознаграждение управляющей компании	57 108	101 343
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	42 170	37 458
7	Расходы по аренде	23 971	23 896
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	76	628
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	36 827	33 545
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	78	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	66	255
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	577	1 825
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	5	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	161	93
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	1 331	3 397
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	655	1 252
20	Неустойки, штрафы, пени	0	0
21	Прочее	41 937	37 031
22	Итого	420 318	428 309

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тыс.руб. (2019 год: 0 тыс.руб.), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 1 145 тыс.руб. (2019 год: 1 974 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс.руб. (2019 год: 0 тыс. руб.), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 33 753 тыс. руб. (2019 год: 28 729 тыс.руб.)

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 0 тыс.руб. (2019 год: 0 тыс.руб.) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тыс.руб. (2019 год: 0 тыс.руб.)

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	82
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	0	84
9	Итого	0	166

Примечание 46. 1. Аренда

Таблица 46.1.1. Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная операционная аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	21 891
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам 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	0

Примечание 46. 1. Аренда

Таблица 46.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	23 971	23 952
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	23 971	23 952
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	23 971	23 952

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2020	12 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	0	72
5	Итого	0	72

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(99 628)	(60 662)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	13 595	(203 169)
3	Итого, в том числе:	(86 033)	(263 831)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(61 560)	(41 498)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(24 473)	(222 333)

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

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	734 776	1 932 572
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	(146 955)	(386 514)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах,	90 453	156 809
	в том числе:		
3,1	доходы, не принимаемые к налогообложению	845 176	660 768
3,2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(754 723)	(503 959)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки,	32 029	7 373
	в том числе:		
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	(1)
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
9.1	Прочее	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(24 473)	(222 332)

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2019года: 1 тысяча рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (2019 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по ДВР	1 903	289	(50)	1 664
2	Оценочные обязательства	269	269	0	0
3	Резерв на отпуск	4 043	753	0	3 290
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами (НДС)	60	(37)	0	97
5	нематериальные активы	10	0	0	10
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения	1 941	1 809	0	132
7	Прочее	9	9	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	8 235	3 092	(50)	5 193
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 235	3 092	(50)	5 193
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	45 245	(71 858)	0	117 103
12	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 025 893	0	61 510	964 383
13	Основные средства	401	(205)	0	606
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 071 539	(72 063)	61 510	1 082 092
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 063 304)	75 155	(61 560)	(1 076 899)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 063 304)	75 155	(61 560)	(1 076 899)

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 тысяч рублей (- 20 - года: 0 тысяч рублей).

47.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятна реализация соответствующей налоговой льготы.

Примечание 48. Дивиденды

Таблица 48.1 Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на _-__	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на _-__	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

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

48.1.2. На 31.12.2020 года нераспределенная прибыль негосударственного пенсионного фонда составила 6 888 361 тысяч рублей (31.12.2019 года: 6 246 482 тысячи рублей). При этом - тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд негосударственного пенсионного фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2020			на 31.12.2019		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	1 514 177	(1 514 177)	(1 514 177)	1 142 305	(1 142 305)	(1 142 305)
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	(1 261 654,00)	1 261 654	1 261 654	(970 926)	970 926	970 926
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%	1 185 238	(1 185 238)	(1 185 238)	926 697	(926 697)	(926 697)
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	368 786	(368 786)	(368 786)	244 861	(244 861)	(244 861)
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	(339 428)	339 428	339 428	(227 756)	227 756	227 756

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 131 975	10 253 986
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,62	0,28
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	1,10%	0,98%

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы) на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	152 652	136 839
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	176 563	154 955
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	471 546	447 624
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 773 245	1 733 419
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	5 001 669	4 563 854
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 161 321	1 005 491
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	124 071	114 944
8	Женщины в возрасте до 39 лет	39 394	35 959
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	123 163	123 107
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	337 829	333 659
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	824 519	814 911
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	4 720 879	4 584 999
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	3 013 755	2 653 700
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	350 985	316 146
15	Итого обязательства по мужчинам	8 861 067	8 157 126
16	Итого обязательства по женщинам	9 410 524	8 862 481
17	Итого обязательства	18 271 591	17 019 607

В строке 17 таблицы 51.3 «Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)» сумма обязательств меньше величины резерва покрытия пенсионных обязательств на сумму, соответствующую величине остатков средств по солидарным пенсионным счетам, которые не обременены обязательствами перед участниками (вкладчиками) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.4 Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	3 875 498	3 878 206
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	1 974 906	1 815 700
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	1 472 630	1 051 672
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	44 174	36 709
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	12 964	9 304
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	228	214
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 031 290	1 064 289
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	913 210	882 703
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 073 675	986 156
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	712 073	511 913
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	21 023	16 826
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	262	294
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	42	0
15	Итого обязательства по мужчинам	7 380 400	6 791 805
16	Итого обязательства по женщинам	3 751 575	3 462 181
17	Итого обязательства	11 131 975	10 253 986

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	нет рейтинга	Рейтинг B
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	6 846	679 615
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	6 844	675 852
3	расчетные счета	2	51
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	3 712
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	811 233	4 600 802
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	3 843 017
7	сделки обратного репо	811 233	757 785
10	Долговые инструменты, в том числе:	424 422	29 844 885
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	424 422	29 464 010
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	13 837 162
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	569 803
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	1 772 606
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	1 415 250
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	424 422	11 869 189
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	380 875
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	380 875
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	2 512
38	сделки обратного репо	0	20
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	6
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	2 486

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2019 года приведена на основании наилучших значений долгосрочных кредитных рейтингов в национальной валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's Investors Service, Fitch Ratings и Standard & Poor's, приведенные к шкале Standard & Poor's.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	нет рейтинга	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	132	14 934
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	65	3 922
3	расчетные счета	4	9
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	63	11 003
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	143 111	2 009 537
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 008 787
7	сделки обратного репо	143 111	750
10	Долговые инструменты, в том числе:	1 017 319	35 612 208
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 017 319	34 343 425
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	13 156 409
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 506 361
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	1 757 093
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	743 815
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 017 319	17 179 747
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	1 268 783
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		1 268 783

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2020 года приведена на основании наилучших значений долгосрочных кредитных рейтингов в национальной валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's Investors Service, Fitch Ratings и Standard & Poor's, приведенные к шкале Standard & Poor's.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11. Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	686 461	0	0	686 461
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 412 035	0	0	5 412 035
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	30 801 798	0	0	30 801 798
	в том числе:				0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 219 977	0	0	6 219 977
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	380 875	0	0	380 875
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 512	0	0	2 512
16	Итого активов	43 503 658	0	0	43 503 658
Раздел II. Обязательства					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	567	0	0	567
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	10 253 820	0	166	10 253 986
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15 359 388	5 263	34 475	15 399 126
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 699 226	0	44	1 699 270
25	Прочие обязательства	415	0	0	415
26	Итого обязательств	27 313 416	5 263	34 685	27 353 364
27	Чистая балансовая позиция	16 190 242	(5 263)	(34 685)	16 150 294

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2020года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	15 066	0	0	15 066
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	2 152 648	0	0	2 152 648
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	36 505 611	0	0	36 505 611
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,				
	в том числе:	6 527 526	0	0	6 527 526
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	1 268 783	0	0	1 268 783
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	448	0	0	448
16	Итого активов	46 470 082	0	0	46 470 082
Раздел II. Обязательства					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	392	0	0	392
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 131 799	0	176	11 131 975
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 226 380	5 318	39 067	16 270 765
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 131	0	46	2 034 177
25	Прочие обязательства	463	0	0	463
26	Итого обязательств	29 393 165	5 318	39 289	29 437 772
27	Чистая балансовая позиция	17 076 917	(5 318)	(39 289)	17 032 310

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12. 2020 года

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	39	353	0	0	0	0	0	0	392
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	463	0	0	0	0	0	463
7	Итого обязательств	39	353	463	0	0	0	0	0	855

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2019 года

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	164	403	0	0	0	0	0	0	567
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	415	0	0	0	0	0	415
7	Итого обязательств	164	403	415	0	0	0	0	0	982

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	686 461	0	0	686 461
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 850 004	1 562 031		5 412 035
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	1 072 005	823 478	28 906 315	30 801 798
	в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	6 219 977	6 219 977
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	0	0	380 875	380 875
	в том числе:				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 512	0	0	2 512
13	Итого активов	5 610 982	2 385 509	35 507 167	43 503 658
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	567	0	567
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	219 382	51 550	9 983 054	10 253 986
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	260 473	781 418	14 357 235	15 399 126
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	15 674	47 020	1 606 576	1 669 270
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	109	199	22 498	22 806
23	Прочие обязательства	0	0	415	415
24	Итого обязательств	495 638	880 754	25 969 778	27 346 170
25	Разрыв ликвидности	5 115 344	1 504 755	9 537 389	16 157 488

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	15 066	0	0	15 066
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	586 046	1 566 602	0	2 152 648
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	453 812	2 672 753	33 379 046	36 505 611
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	6 527 526	6 527 526
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	0	679 358	589 425	1 268 783
	в том числе:				
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	448	0	448
13	Итого активов	1 054 924	4 919 161	40 495 997	46 470 082
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	392	0	392
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	130 157	56 131	10 945 687	11 131 975
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	271 291	813 874	15 185 600	16 270 765
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	17 845	53 536	1 962 796	2 034 177
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	170	199	24 837	25 206
23	Прочие обязательства	0	0	463	463
24	Итого обязательств	419 463	924 132	28 119 383	29 462 978
25	Разрыв ликвидности	635 461	3 995 029	12 376 614	17 007 104

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	686 461	0	0	0	686 461
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 768 887	643 148	0	0	5 412 035
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	30 801 798	0	0	0	30 801 798
	в том числе:					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 219 977	0	0	0	6 219 977
	в том числе:					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	380 875	0	0	0	380 875
	в том числе:					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 512	0	0	0	2 512
16	Итого активов	42 860 510	643 148	0	0	43 503 658
Раздел II. Обязательства						
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	567	0	0	0	567
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	10 253 986	0	0	0	10 253 986
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15 399 126	0	0	0	15 399 126
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 669 270	0	0	0	1 669 270
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	22 806	0	0	0	22 806
26	Прочие обязательства	415	0	0	0	415
27	Итого обязательств	27 346 170	0	0	0	27 346 170
28	Чистая балансовая позиция	15 514 340	643 148	0	0	16 157 488

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	15 066	0	0	0	15 066
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 152 648	0	0	0	2 152 648
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	36 505 611	0	0	0	36 505 611
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	6 527 526	0	0	0	6 527 526
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	1 268 783	0	0	0	1 268 783
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	448	0	0	0	448
16	Итого активов	46 470 082	0	0	0	46 470 082
Раздел II. Обязательства						
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	392	0	0	0	392
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 131 975	0	0	0	11 131 975
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 270 765	0	0	0	16 270 765
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 177	0	0	0	2 034 177
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	25 206	0	0	0	25 206
26	Прочие обязательства	463	0	0	0	463
27	Итого обязательств	29 462 978	0	0	0	29 462 978
28	Чистая балансовая позиция	17 007 104	0	0	0	17 007 104

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(100)	(736 601) / 704 784	(98 788) / 102 770
2	Евро	100/(100)	0	0
3	Доллар США	100/(100)	0	0

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(100)	(770 937) / 735 429	(115 051) / 110 532
2	Евро	100/(100)	0	0
3	Доллар США	100/(100)	0	0

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.16 Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	-10%	(480 453)	(92 421)	(405 947)	(352 335)
2	RGBI	-1%	(13 505)	(2 619)	(104 745)	(18 211)
3	MICEXCBIСP3Y	-1%	(20 365)	(4 787)	(83 453)	(19 967)

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование строки	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:	17 772 623	19 249 152	0	37 021 775
2	финансовые активы, в том числе:	17 772 623	19 249 152	0	37 021 775
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	17 772 623	13 029 175	0	30 801 798
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	17 772 623	13 029 175	0	30 801 798
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	389 395	0	389 395
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	40 792	483 179	0	523 971
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 653 424	3 183 738	0	13 837 162
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	429 839	139 964	0	569 803
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 356 516	416 089	0	1 772 605
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 270	1 413 980	0	1 415 250
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 290 782	7 002 830	0	12 293 612
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	6 219 977	0	6 219 977
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	6 219 977	0	6 219 977

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2020 года

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:	25 643 709	17 389 428	0	43 033 137
2	финансовые активы, в том числе:	25 643 709	17 389 428	0	43 033 137
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	25 643 709	10 861 902	0	36 505 611
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	25 643 709	10 861 902	0	36 505 611
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	458 242	0	458 242
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 046	684 579	0	686 625
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 019 494	1 136 915	0	13 156 409
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 109 884	396 477	0	1 506 361
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 648 956	108 137	0	1 757 093
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	743 815	0	743 815
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 863 329	7 333 737	0	18 197 066
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	6 527 526	0	6 527 526
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	6 527 526	0	6 527 526

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2019 года

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:	19 249 152	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	19 249 152	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	13 029 175	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	13 029 175	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	389 395	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	483 179	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 183 738	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	139 964	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	416 089	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 413 980	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 002 830	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0

55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 219 977	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0
	в том числе:						
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 219 977	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась.	0	0	0

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенные)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 389 428	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	10 861 902	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	458 242	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	684 579	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 136 915	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	396 477	0,00	0,00	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 137	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	743 815	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 333 737	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	6 527 526	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019

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:	1 067 336	5 412 035	2 512	6 481 883	6 481 883
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	686 461	0	0	686 461	686 461
5	расчетные счета	52	0	0	52	52
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	682 696	0	0	682 696	682 696
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 713	0	0	3 713	3 713
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	5 412 035	0	5 412 035	5 412 035
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	3 843 017	0	3 843 017	3 843 017
11	сделки обратного репо	0	1 569 018	0	1 569 018	1 569 018
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	380 875	0	0	380 875	380 875
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	380 875	0	0	380 875	380 875
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	2 512	2 512	2 512
23	сделки обратного репо	0	0	20	20	20
26	прочее	0	0	2 492	2 492	2 492
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	27 323 364	27 323 364	27 323 364
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	567	567	567
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	164	164	164
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	164	164	164
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	403	403	403
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	403	403	403
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	10 253 986	10 253 986	10 253 986
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	15 399 126	15 399 126	15 399 126
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	1 669 270	1 669 270	1 669 270
72	прочие обязательства	0	0	415	415	415

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020

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:	1 283 849	2 152 648	0	3 436 497	3 436 497
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	15 066	0	0	15 066	15 066
5	расчетные счета	13	0	0	13	13
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	3 987	0	0	3 987	3 987
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	11 066	0	0	11 066	11 066
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	2 152 648	0	2 152 648	2 152 648
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 008 787	0	2 008 787	2 008 787
11	сделки обратного репо	0	143 861	0	143 861	143 861
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	1 268 783	0	0	1 268 783	1 268 783
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 268 783	0	0	1 268 783	1 268 783
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	29 437 772	29 437 772	29 437 772
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	392	392	392
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	39	39	39
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	39	39	39
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	353	353	353
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	353	353	353
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	11 131 975	11 131 975	11 131 975
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	16 270 765	16 270 765	16 270 765
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	2 034 177	2 034 177	2 034 177
72	прочие обязательства	0	0	463	463	463

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	6 846	6 846
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	811 233	811 233
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 216 977	6 216 977
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	4 301	0	0	4 301
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	16 253	0	15 335 935	15 352 188
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 204	0	0	0	6 205	0	708 526	717 935
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	8 739	0	21 757	30 496

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: начисление и выплата заработной платы, договоры НПО и ОПС, банковские депозиты, операционная аренда, сопровождение программного обеспечения, депозитарные услуги, услуги связи. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	69	69
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	142 411	142 411
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 527 526	6 527 526
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	1 511	1 511
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	39	39
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	4 025	0	0	4 025
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	22 832	0	16 154 518	16 177 350

17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 406	0	0	0	7 469	0	850 635	861 510
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	11 482	0	26 648	38 130

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: начисление и выплата заработной платы, договоры НПО и ОПС, операционная аренда, сопровождение программного обеспечения, депозитарные услуги, услуги связи. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	91	0	0	91
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	661	0	1 184 569	1 185 230
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	(37)	0	0	(37)
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	(2 262)	0	(946 222)	(948 484)
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	(1 196)	(1 196)
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	232	232
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	14 850	14 850
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	946 976	946 976
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(38 183)	0	(91 780)	(129 963)

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	24	0	0	24
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	730	0	1 228 130	1 228 860
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	(2 157)	0	(1 042 660)	(1 044 817)
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	(480)	(480)
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	137	137
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	(383)	(383)
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	27 320	27 320

11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	11 871	11 871
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	128 680	128 680
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(49 076)	0	(104 017)	(153 093)

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 416	7 092
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	2 024	1 611
3	Другие долгосрочные вознаграждения	42	36
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

В соответствии с МСФО (IAS) 10 31.12.2020 года общее годовое собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 0 тысяч рублей (0 рублей на одну обыкновенную акцию) и дивиденды по привилегированным акциям в сумме 0 тысяч рублей (0 рублей на одну привилегированную акцию или 0 процентов от номинальной стоимости соответствующих привилегированных акций).

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

Генеральный директор
(должность руководителя)


А.Е.Назаров

19 марта 2021 г.

