

Акционерное общество
«Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»

Аудиторское заключение

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Москва | 2021



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (далее – АО «НПФ «Авиаполис»), состоящей из бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества и отчета о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2020 год, примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НПФ «Авиаполис» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «НПФ «Авиаполис» за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «НПФ «Авиаполис» за 2020 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «НПФ «Авиаполис» за 2020 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов совета директоров аудируемого лица.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Авиаполис» за 2019 год проводило АО «Скарабей-Аудит», которое выразило немодифицированное мнение по указанной отчетности в аудиторском заключении, выданном 26 июня 2020 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»

Руководство АО «НПФ «Авиаполис» несет ответственность за выполнение АО «НПФ «Авиаполис» требований, установленных Федеральным законом от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон), в части ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

В соответствии со статьей 22 Федерального закона в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Авиаполис» за 2020 год мы провели проверку ведения АО «НПФ «Авиаполис» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии.

Указанная проверка ограничилась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов АО «НПФ «Авиаполис», сравнение утвержденных АО «НПФ «Авиаполис» положений, правил и методик с требованиями, установленными Федеральным законом и иными нормативными правовыми актами, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации.

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

а) по состоянию на 31 декабря 2020 года ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии осуществляется АО «НПФ «Авиаполис» самостоятельно;

б) действующие по состоянию на 31 декабря 2020 года пенсионные правила АО «НПФ «Авиаполис» зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 11 октября 2012 года и содержат требования Федерального закона и установленного Банком России порядка ведения пенсионных счетов накопительной пенсии в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, назначения и выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам;

в) по состоянию на 31 декабря 2020 года АО «НПФ «Авиаполис» заключены договоры с кредитными организациями на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных резервов, и имеющаяся в АО «НПФ «Авиаполис» документация в отношении данных кредитных организаций содержит анализ в части удовлетворения кредитных организаций требованиям статьи 24 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».

Президент ООО «ФБК»

HO

ФБК
Аудиторское заключение

Приложение 1
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	35082566	1P-194/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2020 г.

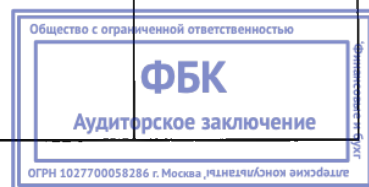
Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	310 792	257 990
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	181 813	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 706 711	1 536 237
14	Основные средства	18	204	473
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	5 272	2 588
17	Отложенные налоговые активы	47	4 990	3 142
18	Прочие активы	20	1 839	1 713
19	Итого активов		2 211 621	1 802 143
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 012	1 833
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 854 108	1 454 817



1	2	3	4	5
32	Прочие обязательства	31	11 269	9 260
33	Итого обязательства		1 867 389	1 465 910
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	77 500	77 500
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		116 732	108 733
44	Итого капитал		344 232	336 233
45	Итого капитал и обязательства		2 211 621	1 802 143

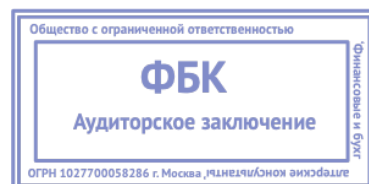
Генеральный директор
(должность руководителя)

« 28 » апреля 2021 г.



(подпись)

Ташилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)



Приложение 3

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	35082566	1Р-194/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за _____ 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

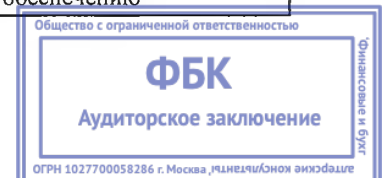
Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	723 688	93 260
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	723 688	93 260
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(393 888)	(300 537)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(393 888)	(300 537)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				



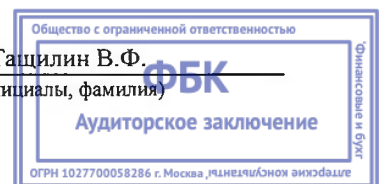
1	2	3	4	5
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(399 469)	86 746
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	20 250	0
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(49 419)	(120 531)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	117 605	130 929
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(4 887)	48 363
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		112 718	179 292
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		63 299	58 761
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(57 148)	(55 632)
23	Прочие доходы	46	70	0
24	Прочие расходы	46	0	-8
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(57 078)	(55 640)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 221	3 121
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	1 778	2 589
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	0	0
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	1 778	2 589
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 999	5 710
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		7 999	5 710

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)



« 28 » апреля 2021

Отчетность негосударственной пенсионной организации

Код негосударственной пенсионной организации	
Код территории по ОКТО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	35082566
IP-194/2	

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

за _____ 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

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

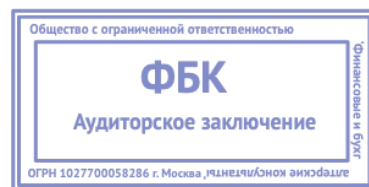
Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
2	Остаток на 01 января 2019 года	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4	Остаток на 01 января 2019 года, пересмотренный		150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523	262 523
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523	262 523
												5 710	5 710

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	77 500	0	0	0	0	0	0	0	(9 500)	68 000
14	Остаток на 31 декабря 20 19 года		150 000	77 500	0	0	0	0	0	0	0	108 733	336 233
14.1	Остаток на 01 января 20 20 года		150 000	77 500	0	0	0	0	0	0	0	108 733	336 233
17	Остаток на 01 января 20 20 года, пересмотренный		150 000	77 500	0	0	0	0	0	0	0	108 733	336 233
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 999	7 999
27	Остаток на 31 декабря 20 20 года, в том числе:		150 000	77 500	0	0	0	0	0	0	0	116 732	344 232

Генеральный директор
(должность руководителя)

Ташилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 28 » апреля 2021



Приложение 7

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	35082566	1P-194/2

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

за _____ 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

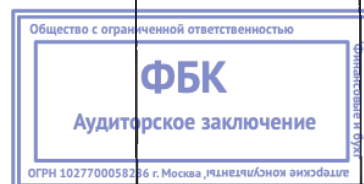
Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		167	162
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		723 521	93 098
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(53)	(44)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(347 622)	(266 070)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		813 357	902 856



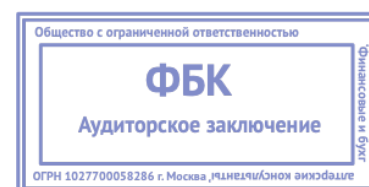
1	2	3	4	5
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(1 001 825)	(1 543 631)
8.3	Полученные проценты		128 822	135 521
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(25 947)	(23 120)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(8 389)	(7 777)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 842)	(1 771)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(64 843)	(53 010)
14	Уплаченный налог на прибыль		(2 683)	(1 437)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		20 250	68 000
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		232 913	(697 223)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	(179 948)	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(163)	(5 250)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(180 111)	(5 250)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		52 802	(702 473)
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	257 990	960 463
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	310 792	257 990

Генеральный директор
(должность руководителя)

« 28 » апреля 2021



Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

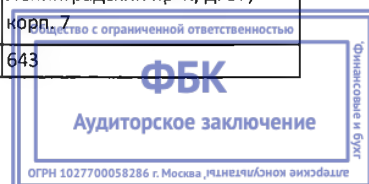


Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

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	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. №194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
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"	-
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	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.; АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	20 чел.
12	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125167, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7 общество с ограниченной ответственностью
14	МСФО (IAS)1	Валюта отчетности	643



Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Ситуация с эпидемией коронавируса, негативное влияние на мировую и российскую экономику. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Эпидемия коронавируса несет угрозу для российской экономики- снижение цен на нефть, а следовательно падение ВВП. Нарастающие геополитические риски продолжают оказывать негативное влияние на финансовые рынки. Глобализация эпидемии коронавирусной инфекции и отсутствие договоренности по ограничению добычи нефти привели к существенному снижению котировок нефти и росту волатильности на мировых финансовых рынках. На российских финансовых рынках отмечалась высокая волатильность фондовых индексов и курса национальной валюты. Наблюдалась продажа российских активов при одновременном росте спроса на иностранную валюту со стороны нерезидентов. В период значительного снижения нефтяных котировок отмечался рост доходностей на рынке ОФЗ некредитных финансовых организаций. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Негосударственные пенсионные фонды функционируют в условиях ужесточающегося регулирования со стороны Банка России. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд применяет План счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях
2	МСФО (IAS)1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.
3	МСФО (IAS)1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS)1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS)1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS)1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS)1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
2	МСФО (IAS)1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	-
3	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроеным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. - Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)13 МСФО (IAS)39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных
6	МСФО (IAS)21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS)1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
7.1	МСФО (IAS)29	Информация в отношении пересчета 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 корректировки текущего и предыдущего периода)	-

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	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2021 года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
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	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
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	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. 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.
13	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 МСФО (IAS)21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)27 МСФО (IAS)28 МСФО (IFRS)11 МСФО (IFRS)12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции отсутствуют
17	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	
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	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.

19	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
21	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS)32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS)7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
24	МСФО (IFRS)7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS)7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
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	МСФО (IFRS)4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видах Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS)4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	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	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS)4 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя
32	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. 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
33	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: 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, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником 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 с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS)4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют
35	МСФО (IFRS)4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS)40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует

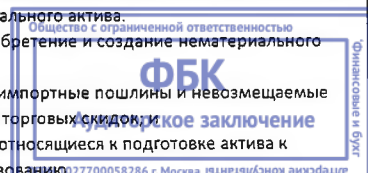
Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

ОГРН 1027700058286 г. Москва, «Челныч»/онко/анализ

37	МСФО (IAS)40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS)40	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	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS)16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS)16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный
41	МСФО (IAS)16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS)38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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	МСФО (IAS)1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
44	МСФО (IAS)38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	
45	МСФО (IAS)38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS)1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок и дисконтов; - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.



Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
48	МСФО (IAS)19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	-
49	МСФО (IAS)19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
50	МСФО (IAS)19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS)5 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
52	МСФО (IAS)37 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
53	МСФО (IAS)16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	
53.1	МСФО (IAS)16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.
55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
56	МСФО (IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчетные счета	272 721	257 108
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	74	23
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	37 997	859
7	Итого	310 792	257 990

5.1.1. В состав статьи включены проценты по сделкам НСО со сроком их получения после окончания отчетной даты. В строке 4 Таблицы 5.1 отражены проценты, начисленные по сделкам НСО, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 20603 "Начисленные проценты по депозитам в кредитных организациях". Сумма начисленных процентов по НСО на 31.12.2020 составила 74 тысячи рублей (на 31.12.2019 составила 23 тысячи рублей).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 310792 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 257990 тысяч рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2019 года: 100 процентов).

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

НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчетные счета	59 324	49 122
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	7	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	37 997	859
7	Итого	97 328	49 981

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

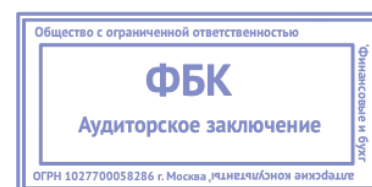
Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчетные счета	213 397	207 986
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	67	23
7	Итого	213 464	208 009

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	310 792	257 990
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	310 792	257 990



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

Таблица 6.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	181 813	-	181 813	-	181 813
7	Итого	181 813	-	181 813	-	181 813

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

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

Таблица 6.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	181 813	-	181 813	-	181 813
7	Итого	181 813	-	181 813	-	181 813

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

Таблица 6.2.

Номер строки	Наименования 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
2	Депозиты, в том числе:	4,30%	28.01.2021	-	-

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 706 711	1 536 237
4	Итого	1 706 711	1 536 237

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 706 711	1 536 237
4	Итого	1 706 711	1 536 237

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

Таблица 7.4.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 362	9 379
4	нефинансовых организаций	9 362	9 379
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 697 349	1 526 858
6	Правительства Российской Федерации	770 296	539 155
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	88 238	10 620
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	225 755	214 193
10	некредитных финансовых организаций	174 317	211 257
11	нефинансовых организаций	438 743	551 633
12	Итого	1 706 711	1 536 237

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	2 574	135	-	-	2 709
2	Накопленная амортизация	(1 787)	(94)	-	-	(1 881)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	787	41	-	-	828
8	Амортизационные отчисления	(787)	(41)	-	-	(828)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	-	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	2 574	135	-	-	2 709
15	Накопленная амортизация	(2 574)	(135)	-	-	(2 709)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	2 574	135	-	-	2 709
15.2	Накопленная амортизация	(2 574)	(135)	-	-	(2 709)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	-	-	-	-	-
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	2 574	135	-	-	2 709
28	Накопленная амортизация	(2 574)	(135)	-	-	(2 709)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	-	-	-	-	-

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	-	1 043	-	-	-	1 043
2	Накопленная амортизация	-	(280)	-	-	-	(280)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	-	763	-	-	-	763
8	Выбытия	-	(54)	-	-	-	(54)
9	Амортизационные отчисления	-	(236)	-	-	-	(236)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	-	473	-	-	-	473
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	-	989	-	-	-	989
16	Накопленная амортизация	-	(516)	-	-	-	(516)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	-	989	-	-	-	989
16.2	Накопленная амортизация	-	(516)	-	-	-	(516)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	-	473	-	-	-	473
23	Амортизационные отчисления	-	(269)	-	-	-	(269)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	-	204	-	-	-	204
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	-	989	-	-	-	989
30	Накопленная амортизация	-	(785)	-	-	-	(785)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	-	204	-	-	-	204

Прочие активы

Примечание 20

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	502	480
5	Расчеты по социальному страхованию	63	201
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	953	621
9	Запасы	1	1
11	Прочие активы	320	410
13	Итого	1 839	1 713

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

НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	25	4
13	Итого	25	4

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	477	476
5	Расчеты по социальному страхованию	63	201
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	953	621
9	Запасы	1	1
11	Прочие активы	320	410
13	Итого	1 814	1 709

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Примечание 27

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

Таблица 27.1.

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 833	1 560
2	Пенсионные взносы	167	162
3	Пенсионные выплаты	(53)	(44)
4	Распределение результата размещения	65	141
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	14
13	Итоговое увеличение обязательств	179	273
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 012	1 833

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

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

ставка дисконтирования: 6,31% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 4,38% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 706 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;

вероятность расторжения договоров НПО: 3,50% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 27.2.

Номер строки	Наименование показателя	Период		
		2020 год	2019 год	2018 год
1	2	3	4	5
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	5,88%	9,86%	-9,44%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3,67%	8,59%	0,00%

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

Примечание 28

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

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 454 817	1 541 836
2	Пенсионные взносы	723 521	93 098
3	Пенсионные выплаты	(393 835)	(300 493)
4	Распределение результата размещения	57 041	120 347
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	(14)
12.1	Прочее	12 564	43
13	Итоговое увеличение обязательств	399 291	(87 019)
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 854 108	1 454 817

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

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

ставка дисконтирования: 6,31% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 4,38% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 706 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;

вероятность расторжения договоров НПО: 3,50% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

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

Таблица 28.2.

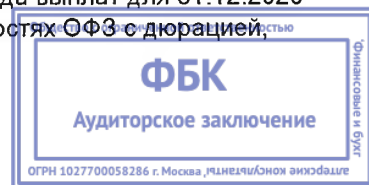
Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6,31%	6,40%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,85%	6,71%

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 Блэка-Шоулза.

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2020 года и 31.12.2019 года было рассчитано на основе следующих предположений:

на основе исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам;

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2020 года и 31.12.2019 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам.



Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты с персоналом	4 530	3 026
4	Расчеты по социальному страхованию	2 208	914
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	222	170
10	Расчеты с прочими кредиторами	4 309	5 150
12	Итого	11 269	9 260

Акционерный капитал

Таблица 32.1.

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

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01.01.2020 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2019 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01.2020 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 150 000 000 рублей (01.01.2020 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

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 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31.12.2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет **206 685 343,54 рублей** (на 31.12.2019 года: 204 016 405,08 рублей).

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	167	162
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	723 521	93 098
3	Итого	723 688	93 260

3.4.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 2012001; 2012002; 2012003; 2012004.

3.4.2.3. Пенсионные схемы: 2012001; 2012003; 2012004 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.

3.4.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: 2012002 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.

3.4.2.5. 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 Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 декабря 2020 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	167	162
4	Итого	167	162

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	68 677	92 990
2	Взносы, полученные от юридических лиц	654 844	108
4	Итого	723 521	93 098

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	2 963	3 367
2	с физическими лицами	2 960	3 365
3	с юридическими лицами	3	2
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	10 943	10 511
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	8 057	6 958
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	2	14
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3 329	51

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 12 месяцев 2020 года по сравнению с 12 месяцами 2019 года за счет участников по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (изменение на 432 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является Федеральное государственное унитарное предприятие "Государственная корпорация по организации воздушного движения в Российской Федерации". Так, за 12 месяцев 2020 года пенсионные взносы составили 674985518,60 рублей или 90,74 процента (процентов) от общей суммы взносов (0,00 рублей или 0% процента (процентов) от общей

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 958	3 363
2	ФПАД России	3	2
3	ПАРРИС России	1	-
4	Итого	2 962	3 365

За 12 месяцев 2020 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 675 093 518,60 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (за 2019 год: 2 действующим договором, 108000 рублей или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

Примечание 35

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	53	44
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	393 835	300 493
3	Итого:	393 888	300 537

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в период 2020 год составлял 4 431,45 рублей (2019 год: 3 374,13 руб).

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

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	53	44
3	Итого	53	44

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

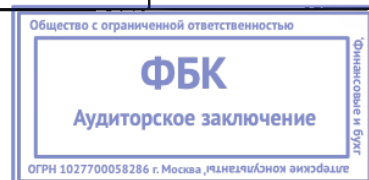
Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	341 505	260 518
2	Выкупные суммы	52 330	39 975
3	Итого	393 835	300 493

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

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	293	236
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 531	1 488
3	в связи со смертью участника	161	209
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	211	125
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 140	1 138
6	по другим причинам	19	16



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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(179)	(273)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(399 290)	87 019
3	Итого	(399 469)	86 746

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.

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

Примечание 38

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20 250	-
3	Итого	20 250	-

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, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Примечание 39

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования 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 за 2020 год
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(472)	(4 415)	0	(4 887)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(472)	(4 415)	0	(4 887)
8	Итого	(472)	(4 415)	0	(4 887)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за сопоставимый период предыдущего отчетного года

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования 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 за 2019 год
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(316)	48 679	-	48 363
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(316)	48 679	-	48 363
9	Итого	(316)	48 679	-	48 363

Процентные доходы за отчетный период

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	117 605	130 929
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	107 477	109 022
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 128	21 907
17	Итого	117 605	130 929

Общие и административные расходы

Примечание 44

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	38 631	33 976
3	Амортизация основных средств	269	289
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	828
5	Вознаграждение управляющей компании	7 548	10 460
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 899	1 943
7	Расходы по операционной аренде	2 029	2 019
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	426	387
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	3 676	2 733
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	2	35
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	450	328
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	176	95
18	Командировочные расходы	17	29
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	283	248
21	Прочее	1 742	2 262
22	Итого	57 148	55 632

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2020 года в размере 30 600 708,35 рублей (2019 год: 27 263 860,51 рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (2019 год: 0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей (2019 год: 0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 029 948,90 рублей (2019 год: 6 711 790,52 рублей).

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
8	Прочие доходы	70	-
3	Итого	70	-

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
4	Прочие расходы	-	(8)
5	Итого	-	(8)

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

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет

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

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020	2019
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
		2 192	2 016
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 028	1 872
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	164	144
7	Итого отток денежных средств	2 192	2 016

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	2020	2019
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 778	2 589
3	Итого, в том числе:	1 778	2 589
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 778	2 589

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	2020	2019
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 221	3 121
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2020 год: 20%)	(1 244)	(624)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	4 409	5 567
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	296 503	150 273
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(292 094)	(144 706)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(1 387)	(2 354)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 778	2 589

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 47.3.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
7	после 20__ года	(3 811)	(2 424)
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(3 811)	(2 424)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

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					
11	Прочие	1 179	461	-	718
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 179	461	-	718
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 811	1 387	-	2 424
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 990	1 848	-	3 142
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 990	1 848	-	3 142
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 990	1 848	-	3 142

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.

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 года		на 31.12.2019 года	
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	7 685	-	-	15 387
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	(7 341)	-	-	(14 442)
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	-	-	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%	-	-	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	2 637	-	-	1 728
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	(2 621)	-	-	(1 719)

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	29 442	32 958
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	48 510	53 113
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	135 671	137 997
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	226 579	207 251
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	663 323	502 186
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	233 661	134 606
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	29 045	16 396
8	Женщины в возрасте до 39 лет	3 058	4 288
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	6 961	6 835
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	8 683	11 082
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	31 013	29 030
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	212 135	175 088
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	207 111	131 041
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	20 928	14 779
15	Итого обязательства по мужчинам	1 366 231	1 084 507
16	Итого обязательства по женщинам	489 889	372 143
17	Итого обязательства	1 856 120	1 456 650



Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.12.2020 года

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Рейтинговая группа 4	Рейтинговая группа 5	Рейтинговая группа 6	Рейтинговая группа 7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	3	4	5	6	7		
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	310 792						
3	расчетные счета	74						
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	272 721						
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	37 997						
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	181 813						
10	Долговые инструменты, в том числе:	181 813						
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 221 475	435 408					40 466
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	770 296						
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	88 238						
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	158 332	67 422					
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	45 461	128 857					
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	159 148	239 129					40 466

Фонд классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных международными рейтинговыми агентствами:

АКРА	Эксперт РА	Moody's Международная шкала	S&P Международная шкала	Fitch Международная шкала	Рейтинговая группа
AAA(RU)	ruAAA	Baa1	BBB+	BBB+	Рейтинговая группа I
AA+(RU), AA(RU), AA-(RU)	ruAA+, ruAA	Baa2	BBB	BBB	Рейтинговая группа I
A+(RU), A(RU), A-(RU), BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU)	ruA+, ruA	Baa3	BBB-	BBB-	Рейтинговая группа I
BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	Ba1	BB+	BB+	Рейтинговая группа II
BB+(RU), BB(RU), BB-(RU)	ruA+, ruA	Ba2	BB	BB	Рейтинговая группа II
BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	Ba3	BB-	BB-	Рейтинговая группа II
BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB	B1	B+	B+	Рейтинговая группа III
BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB-, ruBBB+	B2	B	B	Рейтинговая группа III
BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB	B3	B-	B-	Рейтинговая группа III

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.12.2019 года

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Рейтинговая группа 4	Рейтинговая группа 5	Рейтинговая группа 6	Рейтинговая группа 7
1	2	3	4	5	6	7		
1	Денежные средства и их эквиваленты,	257 990	-	-	-	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	23	-	-	-	-	-	-
3	расчетные счета	257 108	-	-	-	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	859	-	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	1 438 219	-	-	-	-	-	88 639
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 438 219	-	-	-	-	-	88 639
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155	-	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	10 620	-	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 193	-	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	211 257	-	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 994	-	-	-	-	-	88 639

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

Таблица 51.11

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	310 792	-	-	310 792
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	181 813	-	-	181 813
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 706 711	-	-	1 706 711
15	Прочие активы	12 305	-	-	12 305
16	Итого активов	2 211 621	-	-	2 211 621
Раздел II. Обязательства					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 012	-	-	2 012
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 854 108	-	-	1 854 108
25	Прочие обязательства	11 269	-	-	11 269
26	Итого обязательств	1 867 389	-	-	1 867 389
27	Чистая балансовая позиция	344 232	-	-	344 232

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2019 года

Таблица 51.11

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	257 990	-	-	257 990
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 536 237	-	-	1 536 237
15	Прочие активы	7 916	-	-	7 916
16	Итого активов	1 802 143	-	-	1 802 143
Раздел II. Обязательства					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833	-	-	1 833
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 454 817	-	-	1 454 817
25	Прочие обязательства	9 260	-	-	9 260
26	Итого обязательств	1 465 910	-	-	1 465 910
27	Чистая балансовая позиция	336 233	-	-	336 233

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
6	Прочие обязательства	5 373	5 896	-	-	-	-	-	-	11 269
7	Итого обязательств	5 373	5 896	-	-	-	-	-	-	11 269

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
6	Прочие обязательства	5 320	3 940	-	-	-	-	-	-	9 260
7	Итого обязательств	5 320	3 940	-	-	-	-	-	-	9 260

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

Таблица 51.13

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	310 792	-	-	310 792
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	181 813	-	-	181 813
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	76 842	636 398	993 471	1 706 711
12	Прочие активы	1 016	524	10 765	12 305
13	Итого активов	570 463	636 922	1 004 236	2 211 621
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	54	161	1 797	2 012
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	92 673	278 017	1 483 418	1 854 108
23	Прочие обязательства	5 373	5 896	-	11 269
24	Итого обязательств	98 100	284 074	1 485 215	1 867 389
25	Разрыв ликвидности	472 363	352 848	(480 979)	344 232

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

Таблица 51.13

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	257 990	-	-	257 990
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	122 839	204 314	1 209 084	1 536 237
12	Прочие активы	1 713	5 730	473	7 916
13	Итого активов	382 542	210 044	1 209 557	1 802 143
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	31	92	1 710	1 833
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	72 273	216 820	1 165 724	1 454 817
23	Прочие обязательства	9 260	-	-	9 260
24	Итого обязательств	81 564	216 912	1 167 434	1 465 910
25	Разрыв ликвидности	300 978	(6 868)	42 123	336 233

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

Таблица 51.14

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	310 792	-	-	-	310 792
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	181 813	-	-	-	181 813
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 706 711	-	-	-	1 706 711
15	Прочие активы	12 305	-	-	-	12 305
16	Итого активов	2 211 621	-	-	-	2 211 621
Раздел II. Обязательства						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 012	-	-	-	2 012
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 854 108	-	-	-	1 854 108
25	Прочие обязательства	11 269	-	-	-	11 269
26	Итого обязательств	1 867 389	-	-	-	1 867 389
27	Чистая балансовая позиция	344 232	-	-	-	344 232

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

Таблица 51.14

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	257 990	-	-	-	257 990
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 536 237	-	-	-	1 536 237
15	Прочие активы	7 916	-	-	-	7 916
16	Итого активов	1 802 143	-	-	-	1 802 143
Раздел II. Обязательства						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833	-	-	-	1 833
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 454 817	-	-	-	1 454 817
25	Прочие обязательства	9 260	-	-	-	9 260
26	Итого обязательств	1 465 910	-	-	-	1 465 910
27	Чистая балансовая позиция	336 233	-	-	-	336 233

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

Таблица 51.15.

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

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16.

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
Раздел I. Активы						
1	Рыночный индекс 1	+10%	14200	1510	13800	1550
2	Рыночный индекс 2	-	-	-	-	-
3	Рыночный индекс 3	-	-	-	-	-

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

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер 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:	1 638 657	58 692	9 362	1 706 711
2	финансовые активы, в том числе:	1 638 657	58 692	9 362	1 706 711
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 638 657	58 692	9 362	1 706 711
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 638 657	58 692	9 362	1 706 711
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	9 362	9 362
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	770 296	-	-	770 296
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	88 238	-	-	88 238
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	225 632	122	-	225 754
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	158 255	16 062	-	174 317
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	396 236	42 508	-	438 744

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

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер 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:	1 418 547	117 690	-	1 536 237
2	финансовые активы, в том числе:	1 418 547	117 690	-	1 536 237
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 418 547	117 690	-	1 536 237
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 418 547	117 690	-	1 536 237
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	9 379	-	9 379
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155	-	-	539 155
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 620	-	-	10 620
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 072	121	-	214 193
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	166 520	44 737	-	211 257
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 180	63 453	-	551 633

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

Таблица 55.2.

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:	58 692	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	58 692	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	58 692	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	58 692	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	122	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	16 062	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	42 508	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД	-	-	-

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

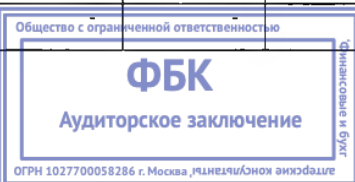
Таблица 55.2.

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:	117 689	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	117 689	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	117 689	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	117 689	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 378	Расчетная стоимость пая	наблюдаемые рыночные данные	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	121	Котировка ценового центра НРД	наблюдаемые рыночные данные	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	44 737	Котировка ценового центра НРД	наблюдаемые рыночные данные	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	63 453	Котировка ценового центра НРД	наблюдаемые рыночные данные	-	-	-

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

Таблица 55.3.

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:	9 362	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	9 362	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 362	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 362	Расчетная стоимость пая	Информация опубликованная	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 362	Расчетная стоимость пая				



Операции со связанными сторонами

Примечание 57

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 57.1.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	442 729	-	-	-	225	-	358	443 312
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	869	-	-	869

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 57.1.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	368 740	-	-	-	217	-	239	369 196
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	448	-	-	448

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 57.2.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	674 586	-	-	-	-	-	108	675 094
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(3 132)	-	-	(3 132)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 57.2.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	108	108
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(2 235)	-	-	(2 235)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за отчетный период

Таблица 57.3.

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 132	2 235

К событиям после окончания отчетного периода относятся:

1. Распределение прибыли, полученной от размещения пенсионных резервов в 2020 году

По итогам 2020 года АО «НПФ «Авиаполис» получил прибыль от размещения средств пенсионных резервов в размере 96 496 тысяч рублей. На основании Решения Совета директоров АО «НПФ «Авиаполис» (протоколы № 1/21-СД от 25.02.2021 и № 2/21-СД от 17.03.2021) о распределении инвестиционного дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2020 финансового года, после вычета вознаграждения управляющим компаниям и специализированному депозитарию, прибыль в размере 96 496 тысяч рублей была направлена:

на лицевые счета участников и вкладчиков Фонда - 57 106 тысяч рублей;

на пополнение страхового резерва - 25 262 тысяч рублей;

14,64 % на пополнение собственных средств Фонда - 14 128 тысяч рублей.

Суммы к распределению отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Авиаполис» на 31.12.2020 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода на основании приказов Генерального директора Фонда № 2021/02-25/1 от 25.02.2021 и № 2021/03-17/1 от 17.03.2021.

Генеральный директор

В.Ф. Тащилин

28 апреля 2021 года

