

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»  
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

на 31 марта 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)  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31 марта</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	263 083 416,26	257 990 038,85
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 471 326 656,62	1 536 236 507,95
14	Основные средства	18	406 057,85	473 270,30
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2 964 614,00	2 588 586,00
17	Отложенные налоговые активы	47	3 267 656,97	3 142 304,03
18	Прочие активы	20	1 877 313,27	1 713 402,07
19	Итого активов		<b>1 742 925 714,97</b>	<b>1 802 144 109,20</b>
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 860 611,79	1 833 338,79
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 407 977 647,89	1 454 817 296,50

1	2	3	4	5
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	932 069,00	0,00
32	Прочие обязательства	31	5 269 124,65	9 259 921,73
33	Итого обязательства		<b>1 416 039 453,33</b>	<b>1 465 910 557,02</b>
<b>Раздел III. КАПИТАЛ</b>				
34	Уставный капитал	32	150 000 000,00	150 000 000,00
35	Добавочный капитал	32	77 500 000,00	77 500 000,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		99 386 261,64	108 733 552,18
44	Итого капитал		326 886 261,64	336 233 552,18
45	Итого капитал и обязательства		<b>1 742 925 714,97</b>	<b>1 802 144 109,20</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 29 » апреля 2020 г.

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»  
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

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 1 квартал 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)  
(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	18 075 660,00	23 976 660,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	18 075 660,00	23 976 660,00
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	-64 888 035,61	-48 027 729,19
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-64 888 035,61	-48 027 729,19

1	2	3	4	5
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	46 812 375,61	24 051 069,19
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	30 841 429,90	31 621 738,26
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	-28 501 071,41	2 083 189,98
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		2 340 358,49	33 704 928,24
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		<b>2 340 358,49</b>	<b>33 704 928,24</b>
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-10 836 282,97	-11 582 687,07
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-10 836 282,97	-11 582 687,07
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-8 495 924,48	22 122 241,17
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-851 366,06	-569 182,84
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-976 719,00	-582 212,00
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	125 352,94	13 029,16
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>-9 347 290,54</b>	<b>21 553 058,33</b>
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		<b>-9 347 290,54</b>	<b>21 553 058,33</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

Приложение 5  
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» (в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 квартал 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)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Поянения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на <u>01</u> января <u>20 19</u> года		150 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523 412,76	262 523 412,76
4	Остаток на <u>01</u> января <u>20 19</u> года, пересмотренный		150 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523 412,76	262 523 412,76
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 553 058,33	21 553 058,33

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
14	Остаток на <u>31</u> <u>марта</u> 20 <u>19</u> года		150 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	134 076 471,09	284 076 471,09
14.1	Остаток на <u>01</u> <u>января</u> 20 <u>20</u> года		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	108 733 552,18	336 233 552,18
17	Остаток на <u>01</u> <u>января</u> 20 <u>20</u> года, пересмотренный		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	108 733 552,18	336 233 552,18
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9 347 290,54	-9 347 290,54
27	Остаток на <u>31</u> <u>марта</u> 20 <u>20</u> года, в том числе:		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0			0	0	99 386 261,64	326 886 261,64

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тацилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 29 » апреля 2020 г.

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»  
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 квартал 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)  
(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		40 500,00	41 000,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		18 035 160,00	23 935 660,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-13 227,00	-3 276,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-57 535 626,86	-42 529 769,19

1	2	3	4	5
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		352 185 290,83	83 344 000,00
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-316 331 272,15	0,00
8.3	Полученные проценты		31 387 787,32	27 398 260,73
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-5 427 709,16	-4 387 342,33
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-5 150 363,22	-2 467 376,54
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-570 808,34	-384 039,38
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-11 528 394,42	-8 757 433,78
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>5 091 337,00</b>	<b>76 189 683,51</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
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	0,00	535 095 000,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		2 040,41	0,00
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	-1 176 071 278,28
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>2 040,41</b>	<b>-640 976 278,28</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 093 377,41	-564 786 594,77
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>257 990 038,85</b>	<b>960 463 192,31</b>
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>263 083 416,26</b>	<b>395 676 597,54</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » апреля 2020 г.



## 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	№ 194/2 от 16.06.2009, бланк серии 01 № 008436
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28.12.2013 "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; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008; АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	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	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
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	<p>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</p>

## 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 встроенным 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, имеющихся 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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
23	МСФО (IFRS)7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не 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 предлагаются 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».
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
36	МСФО (IAS)40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
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
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
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.
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			

42	МСФО (IAS)38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить 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 - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</b>			
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	-
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
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	Применяется



54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>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</p> <p>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.</p> <p>Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.</p>
55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- налогооблагаемые;</li> </ul> <p>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;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вычитаемые;</li> </ul> <p>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.</p> <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
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**

Примечание 5

**Денежные средства и их эквиваленты**

**Таблица 5.1.**

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	261 153 059,77	257 108 630,81
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	24 836,99	22 796,58
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 905 519,50	858 611,46
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	<b>Итого</b>	<b>263 083 416,26</b>	<b>257 990 038,85</b>

5.1.1. В состав статьи включены проценты по НСО со сроком их получения после окончания отчетного месяца .

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	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	37 178 512,58	49 122 235,95
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 905 519,50	858 611,46
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	<b>Итого</b>	<b>39 084 032,08</b>	<b>49 980 847,41</b>

**ССФ - Денежные средства и их эквиваленты**

**Таблица 5.1.**

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	223 974 547,19	207 986 394,86
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	24 836,99	22 796,58
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	<b>Итого</b>	<b>223 999 384,18</b>	<b>208 009 191,44</b>

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

**Таблица 5.2**

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	263 083 416,26	257 990 038,85
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	263 083 416,26	257 990 038,35

**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	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0,00	0,00
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0,00	0,00
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 471 326 656,62	1 536 236 507,95
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0,00	0,00
3	Производные финансовые инструменты	0,00	0,00
4	Итого	<b>1 471 326 656,62</b>	<b>1 536 236 507,95</b>

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	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	1 471 326 656,62	1 536 236 507,95
4	Итого	<b>1 471 326 656,62</b>	<b>1 536 236 507,95</b>

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	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	<b>9 410 078,70</b>	<b>9 378 515,52</b>
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00
3	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
4	нефинансовых организаций	9 410 078,70	9 378 515,52
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	<b>1 461 916 577,92</b>	<b>1 526 857 992,43</b>
6	Правительства Российской Федерации	565 311 225,61	539 155 230,10
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 514 803,20	10 620 403,20
8	иностранного государств	0,00	0,00
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	193 038 408,71	214 193 399,82
10	некредитных финансовых организаций	167 507 626,64	211 256 521,19
11	нефинансовых организаций	525 544 513,76	551 632 438,12
12	Итого	<b>1 471 326 656,62</b>	<b>1 536 236 507,95</b>

## Нематериальные активы

Примечание 17

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	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
2	Накопленная амортизация	-1 787 569,25	-94 166,75	0	0	-1 881 736,00
3	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2019 года</b>	<b>786 530,75</b>	<b>41 433,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>827 964,00</b>
4	Поступления	0	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	-214 508,31	-11 300,01	0	0	-225 808,32
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2019 года</b>	<b>572 022,44</b>	<b>30 133,24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>602 155,68</b>
14	Стоимость (или оценка) на 31.03.2019 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
15	Накопленная амортизация	-2 002 077,56	-105 466,76	0	0	-2 107 544,32
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
15.2	Накопленная амортизация	-2 574 100,00	-135 600,00	0	0	-2 709 700,00
16	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Поступления	0	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0			0
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
28	Накопленная амортизация	-2 574 100,00	-135 600,00	0	0	-2 709 700,00
29	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Основные средства

Примечание 18

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	0	1 043 115,62	0	0	0	1 043 115,62
2	Накопленная амортизация	0	-280 599,60	0	0	0	-280 599,60
3	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2019 года</b>	<b>0</b>	<b>762 516,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>762 516,02</b>
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	-72 311,46	0	0	0	-72 311,46
9	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2019 года</b>	<b>0</b>	<b>690 204,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>690 204,56</b>
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	0	1 043 115,62	0	0	0	1 043 115,62
16	Накопленная амортизация	0	-352 911,06	0	0	0	-352 911,06
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	988 932,48	0	0	0	988 932,48
16.2	Накопленная амортизация	0	-515 662,18	0	0	0	-515 662,18
17	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>473 270,30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>473 270,30</b>
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	-67 212,45	0	0	0	-67 212,45
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>406 057,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406 057,85</b>
29	Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года	0	988 932,48	0	0	0	988 932,48
30	Накопленная амортизация	0	-582 874,63	0	0	0	-582 874,63
31	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>406 057,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406 057,85</b>

## Прочие активы

Примечание 20

## Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	480 510,48	480 201,48
5	Расчеты по социальному страхованию	85 160,03	201 137,25
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	641 435,73	621 336,61
9	Запасы	1 181,26	1 181,26
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	669 025,77	409 545,47
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	<b>Итого</b>	<b>1 877 313,27</b>	<b>1 713 402,07</b>

## НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 838,00	3 529,00
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	<b>Итого</b>	<b>3 838,00</b>	<b>3 529,00</b>

## ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	476 672,48	476 672,48
5	Расчеты по социальному страхованию	85 160,03	201 137,25
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	641 435,73	621 336,61
9	Запасы	1 181,26	1 181,26
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	669 025,77	409 545,47
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	<b>Итого</b>	<b>1 873 475,27</b>	<b>1 709 873,07</b>

**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	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 597 580,00	1 559 856,00
2	Пенсионные взносы	40 500,00	41 000,00
3	Пенсионные выплаты	-13 227,00	-3 276,00
13	Итоговое увеличение обязательств	27 273,00	37 724,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 860 611,79</b>	<b>1 597 580,00</b>

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 ставка дисконтирования: 6,98% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 4,65% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 441,03 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;

вероятность расторжения договоров НПО: 2,84% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.





**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	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 517 747 512,68	1 541 836 305,87
2	Пенсионные взносы	18 035 160,00	23 935 660,00
3	Пенсионные выплаты	-64 874 808,61	-48 024 453,19
13	Итоговое увеличение обязательств	-46 839 648,61	-24 088 793,19
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 407 977 647,89</b>	<b>1 517 747 512,68</b>

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: 6,98% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 4,65% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 441,03 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;

вероятность расторжения договоров НПО: 2,84% 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	31.03.2020	31.03.2019
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6,98%	8,37%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,33%	5,68%

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 31.03.2020 года и 31.03.2019 года было рассчитано на основе следующих предположений:

для 31.03.2020 года: на основе исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам;

для 31.03.2019 года: на основе исторических данных об индексе пенсионных накоплений РУРАИ.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.03.2020 года и 31.03.2019 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	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	94,98
2	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
3	Расчеты с персоналом	3 507 632,74	3 026 246,66
4	Расчеты по социальному страхованию	1 597 219,96	913 927,03
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107 887,31	106 578,53
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00	0,00
8	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	2 000,00	62 711,31
11	Прочее	54 384,64	5 150 363,22
12	<b>Итого</b>	<b>5 269 124,65</b>	<b>9 259 921,73</b>

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

Примечание 34

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

**Таблица 34.2**

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	40 500,00	41 000,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	18 035 160,00	23 935 660,00
3	Итого	<b>18 075 660,00</b>	<b>23 976 660,00</b>

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 марта 2020 года.

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

**Таблица 34.3**

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	40 500,00	41 000,00
4	Итого	<b>40 500,00</b>	<b>41 000,00</b>

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

**Таблица 34.4**

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	18 008 160,00	23 908 660,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	27 000,00	27 000,00
4	Итого	<b>18 035 160,00</b>	<b>23 935 660,00</b>

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

**Таблица 34.6**

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.03.2019
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
		3311	3368
2	с физическими лицами	3308	3366
3	с юридическими лицами	3	2
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	8859	10305

5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	5858	6779
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	28
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1	28
8			

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

**Таблица 34.7**

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.03.2019
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 306	3 366
2	ФПАД России	3	2
3	ПАРРИС	1	0
4	Итого	3 310	3 368

В 2020 году на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 27000.00 рублей взносов или 0,15 процентов от общей суммы взносов работодателей (2019 год : 2 договоров, 27 000 рублей или 0.0001 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	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	13 127,00	3 276,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	64 874 908,61	48 024 453,19
3	Итого:	<b>64 888 035,61</b>	<b>48 027 729,19</b>

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

**Таблица 35.3**

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	13 127,00	3 276,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	<b>13 127,00</b>	<b>3 276,00</b>

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

**Таблица 35.4**

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	58 370 922,77	46 445 122,19
2	Выкупные суммы	6 503 885,84	1 579 331,00
3	Итого	<b>64 874 808,61</b>	<b>48 024 453,19</b>

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

**Таблица 35.5**

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	44	27
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	286	234
3	в связи со смертью участника	0	38
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	27	2
5	вследствие выполнения обязательств по договору	259	188
6	по другим причинам	0	6

**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	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-27 273,00	-37 724,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	46 839 648,61	24 088 793,19
3	<b>Итого</b>	<b>46 812 375,61</b>	<b>24 051 069,19</b>

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.

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 1 квартал 2020 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 1 квартал 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	95 247,27	-28 596 318,68	0,00	-28 501 071,41
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
3	производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0,00	0,00	0,00	0,00
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	95 247,27	-28 596 318,68	0,00	-28 501 071,41
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
7	производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Итого	95 247,27	-28 596 318,68	0,00	-28 501 071,41

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 1 квартал 2019 года
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-139 151,94	2 222 341,92	0,00	2 083 189,98
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-139 151,94	2 222 341,92	0,00	2 083 189,98
9	Итого	-139 151,94	2 222 341,92	0,00	2 083 189,98

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за 1 квартал 2020

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	30 841 429,90	31 621 738,26
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	28 623 776,62	22 409 163,54
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	0,00
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	0,00
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 217 653,28	9 212 574,72
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00	0,00
8	Прочее	0,00	0,00
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	0,00
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	0,00
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00	0,00
16	Прочее	0,00	0,00
17	Итого	<b>30 841 429,90</b>	<b>31 621 738,26</b>



## Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	8 617 839,66	7 894 939,94
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	67 212,45	72 311,46
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0,00	225 808,32
5	Вознаграждение управляющей компании	54 384,64	1 335 888,90
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	518 599,04	426 227,42
7	Расходы по операционной аренде	503 937,67	496 485,62
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	98 513,33	30 962,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	647 279,93	444 654,68
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1 000,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	12 780,00	8 820,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	2 150,66	1 952,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	68 656,42	47 073,42
21	Прочее	243 929,17	597 563,31
22	Итого	<b>10 836 282,97</b>	<b>11 582 687,07</b>

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 1 квартала 2020 года в размере 6764303,06 руб (1 квартал 2019 г года: 6198225,97 руб), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1853536,6 руб (1 квартал 2019 года: 1696713,97 руб).

Налог на прибыль

Примечание 47

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-976 719,00	-582 212,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	125 352,94	13 029,16
3	Итого, в том числе:	<b>-851 366,05</b>	<b>-569 182,84</b>
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>-851 366,05</b>	<b>-569 182,84</b>

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-8 495 924,48	22 122 241,17
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	-1 699 184,90	4 424 448,23
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		3 202 088,44	-4 993 630,23
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	-6 168 285,98	-7 310 167,64
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	9 370 374,42	2 316 537,41
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0,00	0,00
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-2 354 269,60	0,00
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0,00
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0,00	0,00
9.1	Прочее	0,00	0,00
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>-851 366,06</b>	<b>-569 182,00</b>

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

Номер	Наименование показателя	31.03.2020	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					
12	Общая сумма отложенного налогового актива	913 387,57	125 352,94	0	788 034,63
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 354 269,40	0	0	2 354 269,40
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 267 656,97	125 352,94	0	3 142 304,03
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 267 656,97	125 352,94	0	3 142 304,03
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	<b>3 267 656,97</b>	<b>125 352,94</b>	<b>0</b>	<b>3 142 304,03</b>

**Управление рисками**

Примечание 51

**Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 51.1.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.03.2020 года			на 31.12.2019 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	14 805 532,95	0	0	15 319 991,84	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	9 724 232,81	0	0	12 535 854,16	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0,00	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%	0,00	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	905 351,25	0	0	1 117 489,03	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	901 265,80	0	0	1 112 489,33	0	0

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

Таблица 51.3.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	31 014 775,61	32 958 503,33
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	55 018 409,59	53 113 084,85
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	133 444 863,68	137 997 547,69
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	206 006 442,51	207 250 563,21
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	484 883 482,74	502 185 683,35
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	131 267 988,39	134 605 846,57
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	15 610 767,66	16 395 871,90
8	Женщины в возрасте до 39 лет	4 523 850,11	4 288 631,96
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	5 991 314,09	6 834 857,03
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	12 281 787,37	11 081 874,06
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	27 921 648,57	29 029 963,09
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	167 404 917,28	175 088 560,73
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	120 828 799,32	131 040 770,12
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	13 639 212,76	14 778 877,40
15	Итого обязательства по мужчинам	1 057 246 730,18	1 084 507 100,90
16	Итого обязательства по женщинам	352 591 529,50	372 143 534,39
17	Итого обязательства	1 409 838 259,68	1 456 650 635,29

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.03.2020 года**

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Рейтинговая группа 4/без рейтинга
1	2	3	4	5	6

1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	<b>263 083 416,26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	24 836,99	0	0	0
3	расчетные счета	261 153 059,77	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 905 519,50	0	0	0
10	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>979 632 167,37</b>	<b>410 887 966,39</b>	<b>0</b>	<b>71 396 444,16</b>
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	<b>979 632 167,37</b>	<b>410 887 966,39</b>	<b>0</b>	<b>71 396 444,16</b>
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	565 311 225,61	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 514 803,20	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	125 785 620,74	67 252 787,97	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 272 230,00	125 235 396,64	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	235 748 287,82	218 399 781,78	0,00	71 396 444,16

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

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	Без рейтинга
1		2	3	4	5
1	Денежные средства и их эквиваленты,	<b>257 990 038,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	22 796,58	0,00	0,00	0,00
3	расчетные счета	257 108 630,81	0,00	0,00	0,00
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	858 611,46	0,00	0,00	0,00
10	Долговые инструменты, в том числе:	<b>1 438 219 099,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 638 893,10</b>
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	<b>1 438 219 099,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 638 893,10</b>
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155 230,10	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	10 620 403,20	0,00	0,00	0,00
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 193 399,82	0,00	0,00	0,00
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	211 256 521,19	0,00	0,00	0,00
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 993 545,02	0,00	0,00	88 638 893,10

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2020 года

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	<b>263 083 416,26</b>	0	0	<b>263 083 416,26</b>
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	<b>1 471 326 656,62</b>	0	0	<b>1 471 326 656,62</b>
15	Прочие активы	8 515 642,09	0	0	8 515 642,09
16	Итого активов	<b>1 742 925 714,97</b>	0	0	<b>1 742 925 714,97</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 860 611,79	0	0	1 860 611,79
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 407 977 647,89	0	0	1 407 977 647,89
25	Прочие обязательства	6 201 193,65	0	0	6 201 193,65
26	Итого обязательств	<b>1 416 039 453,33</b>	0	0	<b>1 416 039 453,33</b>
27	Чистая балансовая позиция	<b>326 886 261,64</b>	0	0	<b>326 886 261,64</b>

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	257 990 038,85	0	0	257 990 038,85
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 536 236 507,95	0	0	1 536 236 507,95
15	Прочие активы	7 917 562,40	0	0	7 917 562,40
16	Итого активов	1 802 144 109,20	0	0	1 802 144 109,20
Раздел II. Обязательства					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833 338,79	0	0	1 833 338,79
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 454 817 296,50	0	0	1 454 817 296,50
25	Прочие обязательства	9 259 921,73	0	0	9 259 921,73
26	Итого обязательств	1 465 910 557,02	0	0	1 465 910 557,02
27	Чистая балансовая позиция	336 233 552,18	0	0	336 233 552,18

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.03.2020 года

Таблица 51.12.

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
6	Прочие обязательства	1 634 255,79	4 566 937,86	0	0	0	0	0	0	6 201 193,65
7	Итого обязательств	1 634 255,79	4 566 937,86	0	0	0	0	0	0	6 201 193,65

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

Таблица 51.12.

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	5 319 748,57	3 940 173,16	0	0	0	0	0	0	9 259 921,73
7	Итого обязательств	5 319 748,57	3 940 173,16	0	0	0	0	0	0	9 259 921,73

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.03.2020 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	263 083 416,26	0	0	263 083 416,26
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	280 395 353,91	45 969 121,70	1 144 962 181,01	1 471 326 656,62
12	Прочие активы	726 595,76	669 025,77	7 120 020,56	8 515 642,09
13	Итого активов	544 205 365,93	46 638 147,47	1 152 082 201,57	1 742 925 714,97
Раздел II. Обязательства					

20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 967,81	92 903,44	1 736 740,54	<b>1 860 611,79</b>
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	71 467 266,74	214 401 800,22	1 122 108 580,93	<b>1 407 977 647,89</b>
23	Прочие обязательства	6 201 193,65	0,00	0,00	<b>6 201 193,65</b>
24	Итого обязательств	<b>77 699 428,20</b>	<b>214 494 703,66</b>	<b>1 123 845 321,47</b>	<b>1 416 039 453,33</b>
25	Разрыв ликвидности	<b>466 505 937,73</b>	<b>-167 856 556,18</b>	<b>28 236 880,10</b>	<b>326 886 261,64</b>

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	257 990 038,85	0	0	<b>257 990 038,85</b>
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	122 839 190,64	204 314 086,41	1 209 083 230,90	<b>1 536 236 507,95</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
12	Прочие активы	1 713 402,07	5 730 890,03	473 270,30	<b>7 917 562,40</b>
13	Итого активов	<b>382 542 631,56</b>	<b>210 044 976,44</b>	<b>1 209 556 501,20</b>	<b>1 802 144 109,20</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 640,60	91 921,79	1 710 776,41	<b>1 833 338,79</b>
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	72 273 443,36	216 820 330,08	1 165 723 523,06	<b>1 454 817 296,50</b>
23	Прочие обязательства	9 259 921,73	0	0	<b>9 259 921,73</b>
24	Итого обязательств	<b>81 564 005,69</b>	<b>216 912 251,87</b>	<b>1 167 434 299,47</b>	<b>1 465 910 557,02</b>
25	Разрыв ликвидности	<b>300 978 625,87</b>	<b>-6 867 275,43</b>	<b>42 122 201,73</b>	<b>336 233 552,18</b>

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.03.2020 года

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	263 083 416,26	0	0	0	<b>263 083 416,26</b>
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 471 326 656,62	0	0	0	<b>1 471 326 656,62</b>
15	Прочие активы	8 515 642,09	0	0	0	<b>8 515 642,09</b>

16	Итого активов	<b>1 742 925 714,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 742 925 714,97</b>
Раздел II. Обязательства						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 860 611,79	0	0	0	<b>1 860 611,79</b>
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 407 977 647,89	0	0	0	<b>1 407 977 647,89</b>
25	Прочие обязательства	6 201 193,65	0	0	0	<b>6 201 193,65</b>
26	Итого обязательств	<b>1 416 039 453,33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 416 039 453,33</b>
27	Чистая балансовая позиция	<b>326 886 261,64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>326 886 261,64</b>

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	257 990 038,85	0	0	0	<b>257 990 038,85</b>
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 536 236 507,95	0	0	0	<b>1 536 236 507,95</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00	0	0	0	<b>0,00</b>
15	Прочие активы	7 917 562,40	0	0	0	<b>7 917 562,40</b>
16	Итого активов	<b>1 802 144 109,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 802 144 109,20</b>
Раздел II. Обязательства						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833 338,79	0	0	0	<b>1 833 338,79</b>
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 454 817 296,50	0	0	0	<b>1 454 817 296,50</b>
25	Прочие обязательства	9 259 921,73	0	0	0	<b>9 259 921,73</b>
26	Итого обязательств	<b>1 465 910 557,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 465 910 557,02</b>
27	Чистая балансовая позиция	<b>336 233 552,18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336 233 552,18</b>



## Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.03.2020 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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>1 399 068 035,01</b>	<b>62 848 542,91</b>	<b>9 410 078,70</b>	<b>1 471 326 656,62</b>
2	финансовые активы, в том числе:	1 399 068 035,01	62 848 542,91	9 410 078,70	1 471 326 656,62
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 399 068 035,01	62 848 542,91	9 410 078,70	1 471 326 656,62
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 399 068 035,01	62 848 542,91	9 410 078,70	1 471 326 656,62
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	9 410 078,70	9 410 078,70
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	565 311 225,61	0	0	565 311 225,61
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 514 803,20	0	0	10 514 803,20
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	190 283 182,35	2 755 226,36	0	193 038 408,71
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	151 652 326,64	15 855 300,00	0	167 507 626,64
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	481 306 497,21	44 238 016,55	0	525 544 513,76

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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>1 418 547 507,08</b>	<b>117 689 000,87</b>	<b>0</b>	<b>1 536 236 507,95</b>
2	финансовые активы, в том числе:	1 418 547 507,08	117 689 000,87	0	1 536 236 507,95
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 418 547 507,08	117 689 000,87	0	1 536 236 507,95
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	1 418 547 507,08	117 689 000,87	0	1 536 236 507,95
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	9 378 515,52	0	9 378 515,52
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155 230,10	0	0	539 155 230,10
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 072 469,82	120 930,00	0	214 193 399,82
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	166 519 701,19	44 736 820,00	0	211 256 521,19
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 179 702,77	63 452 735,35	0	551 632 438,12

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2020 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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>62 848 542,91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	финансовые активы, в том числе:	62 848 542,91	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	62 848 542,91	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	62 848 542,91	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 755 226,36	Котировка ценового центра НРД+(DCF)	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	15 855 300,00	Котировка ценового центра НРД	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	44 238 016,55	Котировка ценового центра НРД	0	0	0	0

**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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>117 689 000,87</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	финансовые активы, в том числе:	117 689 000,87	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	117 689 000,87	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	117 689 000,87	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 378 515,52	Расчетная стоимость пая	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	120 930,00	Котировка ценового центра НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	44 736 820,00	Котировка ценового центра НРД	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	63 452 735,35	Котировка ценового центра НРД	0	0	0	0

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2020**

**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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>9 410 078,70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	финансовые активы, в том числе:	9 410 078,70	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 410 078,70	0	0	0	0	0

4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 410 078,70	0	0	0	0	0
---	---	--------------	---	---	---	---	---

**Операции со связанными сторонами**

Примечание 57

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2020 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	368 739 676,28	0	0	0	217 180,79	0	266 363,3	369 223 220,35
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	447 923,21	0	0	447 923,21

**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
1	Денежные средства и их эквиваленты								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	368 739 676,28	0	0	0	217 180,79	0,00	239 363,38	369 196 220,45
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	447 923,21	0	0	447 923,21

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

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

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2020 года**

**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	0	0	0	0	0	0	27 000,00	27 000,00
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	-2 234 885,00	0	0	-2 234 885,00

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2019 года**

**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	0	0	0	0	0	0	27 000,00	27 000,00
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	-2 234 885,00	0	0	-2 234 885,00

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 57.3.**

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 234 885,00	2 234 885,00

Генеральный директор

В.Ф. Тащилин