

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по 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 30 июня 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>30 июня</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	734 385 513,23	257 990 038,85
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 334 805 385,18	1 536 236 507,95
14	Основные средства	18	338 845,40	473 270,30
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2 964 614,00	2 588 586,00
17	Отложенные налоговые активы	47	3 428 740,53	3 142 304,03
18	Прочие активы	20	1 975 648,67	1 713 402,07
19	Итого активов		<b>2 077 898 747,01</b>	<b>1 802 144 109,20</b>
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 887 884,79	1 833 338,79
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 688 972 771,98	1 454 817 296,50
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	676 543,00	0,00

1	2	3	4	5
32	Прочие обязательства	31	9 050 049,55	9 259 921,73
33	Итого обязательства		<b>1 700 587 249,32</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)		149 811 497,69	108 733 552,18
44	Итого капитал		377 311 497,69	336 233 552,18
45	Итого капитал и обязательства		<b>2 077 898 747,01</b>	<b>1 802 144 109,20</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2020 г.

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 полугодие 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	428 639 615,50	48 420 820,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	428 639 615,50	48 420 820,00
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	-197 667 829,88	-140 153 526,44
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-197 667 829,88	-140 153 526,44
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	-234 210 021,48	91 732 706,44

1	2	3	4	5
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	12 164 716,00	0,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		<b>8 926 480,14</b>	<b>0,00</b>
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	59 437 467,82	65 309 403,35
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	-2 076 039,34	15 827 719,40
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		57 361 428,48	81 137 122,75
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		<b>66 287 908,62</b>	<b>81 137 122,75</b>
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-23 843 137,61	-23 328 525,53
23	Прочие доходы	46	70 164,40	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-23 772 973,21	-23 328 525,53
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		42 514 935,41	57 808 597,22
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-1 436 989,90	186 743,17
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-1 653 262,00	0,00
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	216 272,10	186 743,17
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>41 077 945,51</b>	<b>57 995 340,39</b>
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		<b>41 077 945,51</b>	<b>57 995 340,39</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2020 г.

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 2 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	410 563 955,50	24 444 160,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	410 563 955,50	24 444 160,00
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	-132 779 794,27	-92 125 797,25
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-132 779 794,27	-92 125 797,25
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	-281 022 397,09	67 681 637,25

1	2	3	4	5
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	12 164 716,00	0,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		<b>8 926 480,14</b>	<b>0,00</b>
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	28 596 037,92	33 687 665,09
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	26 425 032,07	13 744 529,42
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		55 021 069,99	47 432 194,51
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		<b>63 947 550,13</b>	<b>47 432 194,51</b>
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-13 006 854,64	-11 745 838,46
23	Прочие доходы	46	70 164,40	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-12 936 690,24	-11 745 838,46
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		51 010 859,89	35 686 356,05
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-585 623,84	755 926,01
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-676 543,00	582 212,00
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	90 919,16	173 714,01
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>50 425 236,05</b>	<b>36 442 282,06</b>
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		<b>50 425 236,05</b>	<b>36 442 282,06</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2020 г.

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 полугодие 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	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на <u>1</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>1</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	57 995 340,39	57 995 340,39
14	Остаток на <u>30</u> июня <u>20 19</u> года		150 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	170 518 753,15	320 518 753,15
14.1	Остаток на <u>01</u> января <u>20 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
17	Остаток на <u>01</u> января 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	41 077 945,51	41 077 945,51
27	Остаток на <u>30</u> июня 20 <u>20</u> года в том числе:		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	149 811 497,69	377 311 497,69

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 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»

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 полугодие 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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		81 000,00	82 500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		428 558 615,50	48 338 320,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-26 352,00	-17 745,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-174 161 096,63	-123 976 909,19
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		720 927 084,13	190 108 000,00

1	2	3	4	5
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-532 735 952,22	0,00
8.3	Полученные проценты		70 611 612,51	67 232 935,20
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-10 187 440,90	-9 372 350,89
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-5 204 747,86	-7 598 265,44
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-939 986,69	-882 766,77
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-32 586 773,56	-24 006 327,71
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		12 164 716,00	0,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>476 500 678,28</b>	<b>139 907 390,20</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	-22 796,58	535 095 000,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	203 916 708,94
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-82 407,32	-1 515 657 873,45
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>-105 203,90</b>	<b>-776 646 164,51</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		476 395 474,38	-636 738 774,31
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>734 385 513,23</b>	<b>323 724 418,00</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории	Код некредитной финансовой	
	по	Регистрационный номер

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО  
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 30 июня 2020 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>30 июня</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	734 385 513,23	257 990 038,85
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 334 805 385,18	1 536 236 507,95
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0,00	0,00
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0,00	0,00
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0,00	0,00
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	9	0,00	0,00
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0,00	0,00
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	0,00	0,00
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0,00	0,00
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0,00	0,00
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0,00	0,00
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
12	Инвестиционное имущество	16	0,00	0,00
13	Нематериальные активы	17	0,00	0,00
14	Основные средства	18	338 845,40	473 270,30
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2 964 614,00	2 588 586,00
17	Отложенные налоговые активы	47	3 428 740,53	3 142 304,03
18	Прочие активы	20	1 975 648,67	1 713 402,07
19	<b>Итого активы</b>		<b>2 077 898 747,01</b>	<b>1 802 144 109,20</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				

285579812,1

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0,00	0,00
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0,00	0,00
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0,00	0,00
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0,00	0,00
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	0,00
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 887 884,79	1 833 338,79
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	28	1 685 734 536,12	1 454 817 296,50
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	676 543,00	0,00
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0,00	0,00
31	Резервы – оценочные обязательства	30	0,00	0,00
32	Прочие обязательства	31	9 050 049,55	9 259 921,73
33	Итого обязательства		1 697 349 013,46	1 465 910 557,02
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000 000,00	150 000 000,00
35	Добавочный капитал	32	77 500 000,00	77 500 000,00
36	Резервный капитал	32	0,00	0,00
37	Собственные акции, выкупленные у	32	0,00	0,00
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0,00	0,00
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0,00	0,00
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
42	Прочие резервы		0,00	0,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		153 049 733,55	108 733 552,18
44	Итого капитал		380 549 733,55	336 233 552,18
45	Итого капитал и обязательства	0,00	2 077 898 747,01	1 802 144 109,20

0,00  
0,00

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 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	Код некредитной финансовой	
	по	Регистрационный номер

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 полугодие 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	Наименование показателя	Пояснения	За отчетный	За аналогичный
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность</b>				
<b>Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному</b>				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0,00	0,00
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной	34	428 639 615,50	48 420 820,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	34	428 639 615,50	48 420 820,00
<b>Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному</b>				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0,00	0,00
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	35	-197 667 829,88	-140 153 526,44
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-197 667 829,88	-140 153 526,44
<b>Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	0,00
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	<b>-230 971 785,62</b>	<b>91 732 706,44</b>
<b>Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
9	Аквизиционные расходы	37	0,00	0,00
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0,00	0,00

0,00

11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	38	12 164 716,00	0,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному		<b>12 164 716,00</b>	0,00
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность</b>				
13	Процентные доходы	42	59 437 467,82	65 309 403,35
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	-2 076 039,34	15 827 719,40
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0,00	0,00
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	0,00	0,00
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		57 361 428,48	81 137 122,75
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		69 526 144,48	81 137 122,75
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
21	Общие и административные расходы	44	-23 843 137,61	-23 328 525,53
22	Процентные расходы	45	0,00	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0,00	0,00
23	Прочие доходы	46	70 164,40	0,00
24	Прочие расходы	46	0,00	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-23 772 973,21	-23 328 525,53
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>45 753 171,27</b>	57 808 597,22
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-1 436 989,90	186 743,17
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	<b>-1 653 262,00</b>	<b>0,00</b>
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	216 272,10	186 743,17
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>44 316 181,37</b>	<b>57 995 340,39</b>
<b>Раздел IV. Прочий совокупный доход</b>				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав		0,00	0,00

33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18	0,00	0,00
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и	47	0,00	0,00
37	чистое изменение переоценки обязательств	29	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с	47	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих		0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости	40	0,00	0,00
43	изменение справедливой стоимости		0,00	0,00
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0,00	0,00
45	переклассификация в состав прибыли или		0,00	0,00
46	Обесценение		0,00	0,00
47	Выбытие		0,00	0,00
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0,00	0,00
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0,00	0,00
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0,00	0,00
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка)		0,00	0,00
52	Итого совокупного дохода (убытка) за		<b>44 316 181,37</b>	<b>57 995 340,39</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 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	Код некредитной финансовой	
	по	Регистрационный номер

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2 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
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0,00	0,00
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной	34	410 563 955,50	24 444 160,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	410 563 955,50	24 444 160,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0,00	0,00



5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	35	-132 779 794,27	-92 125 797,25
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-132 779 794,27	-92 125 797,25
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном	26	0,00	0,00
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного	27, 28, 36	<b>-277 784 161,23</b>	<b>67 681 637,25</b>
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0,00	0,00
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0,00	0,00
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	12 164 716,00	0,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		12 164 716,00	0,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	28 596 037,92	33 687 665,09
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	39	26 425 032,07	13 744 529,42
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0,00	0,00

16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	0,00	0,00
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		55 021 069,99	47 432 194,51
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному		<b>67 185 785,99</b>	<b>47 432 194,51</b>
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-13 006 854,64	-11 745 838,46
22	Процентные расходы	45	0,00	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с		0,00	0,00
23	Прочие доходы	46	70 164,40	0,00
24	Прочие расходы	46	0,00	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-12 936 690,24	<b>-11 745 838,46</b>
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>54 249 095,75</b>	<b>35 686 356,05</b>
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-585 623,84	755 926,01
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	<b>-676 543,00</b>	<b>582 212,00</b>
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	90 919,16	173 714,01
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов	15	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>53 663 471,91</b>	<b>36 442 282,06</b>
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав		0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18	0,00	0,00

36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от	47	0,00	0,00
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам	29	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств	47	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих	47	0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии	40	0,00	0,00
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для		0,00	0,00
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых	47	0,00	0,00
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0,00	0,00
46	Обесценение		0,00	0,00
47	Выбытие		0,00	0,00
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0,00	0,00
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0,00	0,00
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих	47	0,00	0,00
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0,00	0,00
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		<b>53 663 471,91</b>	<b>36 442 282,06</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 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	Код некредитной финансовой	
	по	Регистрационный номер

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

за 1 полугодие 2020 г.

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

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

Код формы по ОКУД: 0420204  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Пояснения	За отчетный	За аналогичный
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как		<b>81 000,00</b>	82 500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		<b>428 558 615,50</b>	48 338 320,00
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-26 352,00	-17 745,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-174 161 096,63	-123 976 909,19
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли		720 927 084,13	190 108 000,00
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-532 735 952,22	0,00
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00

428 639 615,50

-174 187 448,63

8.2	Уплаченные проценты		0,00	0,00
8.3	Полученные проценты		70 611 612,51	67 232 935,20
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-10 187 440,90	-9 372 350,89
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-5 204 747,86	-7 598 265,44
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-939 986,69	-882 766,77
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-32 586 773,56	-24 006 327,71
14	Уплаченный налог на прибыль		0,00	0,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		12 164 716,00	0,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>476 500 678,28</b>	<b>139 907 390,20</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	0,00
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0,00	0,00
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	18	0,00	0,00
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0,00	0,00
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой	16	0,00	0,00
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно	12, 13, 14	0,00	0,00
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно	12, 13, 14	0,00	0,00
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для	8	0,00	0,00
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0,00	0,00
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	<b>-22 796,58</b>	535 095 000,00
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной			203 916 708,94
34	Прочие платежи по инвестиционной		-82 407,32	-1 515 657 873,45
35	Сальдо денежных потоков от		<b>-105 203,90</b>	<b>-776 646 164,51</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
37.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	0,00	0,00
38	Поступления от выпуска акций	32	0,00	0,00
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0,00	0,00
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0,00	0,00
41	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00

43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00	0,00
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>476 395 474,38</b>	<b>-636 738 774,31</b>
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного	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>734 385 513,23</b>	<b>323 724 418,00</b>

0,00

0,00

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2020 г.



7	прочий совокупный доход		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	прочий совокупный доход		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Дополнительный выпуск	32	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Выкуп у акционеров (продажа)	32	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Дивиденды и иные	48	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие взносы акционеров и		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Остаток на <u>30</u> июня 20 <u>19</u> года		150 000 000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 518 753,15	320 518 753,15
14.1	Остаток на <u>30</u> июня 20 <u>19</u> года		150 000 000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>170 518 753,15</b>	<b>320 518 753,15</b>
15	Изменения вследствие		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
16	Изменения вследствие	4	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
17	Остаток на <u>01</u> января 20 <u>20</u> года, пересмотренный		150 000 000,00	77 500 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>108 733 552,18</b>	<b>336 233 552,18</b>
18	Прибыль (убыток) после	49	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 316 181,37	44 316 181,37
19	Прочий совокупный доход		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
20	прочий совокупный доход		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
21	прочий совокупный доход		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
22	Дополнительный выпуск	32	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
23	Выкуп у акционеров (продажа)	32	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
24	Дивиденды и иные	48	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
25	Прочие взносы акционеров и		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
26	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
27	Остаток на <u>30</u> июня 20 <u>20</u> года, в том числе:		150 000 000,00	77 500 000,00	0,00				0,00	0,00	0,00	<b>153 049 733,55</b>	<b>380 549 733,55</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 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	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.; АО "ВТБ Капитал Управление активами" ,лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	<b>19 чел.</b>
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 продажи 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 перешел на единый план счетов.
2	МСФО (IAS)1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.
3	МСФО (IAS)1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS)1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS)1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS)1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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

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

Таблица 4.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2		3
			4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS)1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
2	МСФО (IAS)1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	-
3	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроеным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. -Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)13 МСФО (IAS)39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных
6	МСФО (IAS)21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS)1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
7.1	МСФО (IAS)29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS)8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	-
9	МСФО (IAS)8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2021 года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

10	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
12	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
13	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 МСФО (IAS)21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, 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.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
48	МСФО (IAS)19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	-
49	МСФО (IAS)19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
50	МСФО (IAS)19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS)5 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
52	МСФО (IAS)37 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
53	МСФО (IAS)16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	
53.1	МСФО (IAS)16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	



54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<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	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчетные счета	588 632 397,72	257 108 630,81
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00	22 796,58
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	145 753 115,51	858 611,46
7	Итого	<b>734 385 513,23</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	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчетные счета	359 366 794,04	49 122 235,95
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	145 753 115,51	858 611,46
7	Итого	<b>505 119 909,55</b>	<b>49 980 847,41</b>

**ССФ - Денежные средства и их эквиваленты**

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчетные счета	229 265 603,68	207 986 394,86
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00	22 796,58
7	Итого	<b>229 265 603,68</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	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	734 385 513,23	257 990 038,85
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	<b>734 385 513,23</b>	<b>257 990 038,35</b>

**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	30.06.2020	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	1 334 805 385,18	1 536 236 507,95
4	Итого	<b>1 334 805 385,18</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	30.06.2020	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	1 334 805 385,18	1 536 236 507,95
4	Итого	<b>1 334 805 385,18</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	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	<b>9 356 846,40</b>	<b>9 378 515,52</b>
4	нефинансовых организаций	9 356 846,40	9 378 515,52
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	<b>1 325 448 538,78</b>	<b>1 526 857 992,43</b>
6	Правительства Российской Федерации	563 425 830,66	539 155 230,10
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 984 723,20	10 620 403,20
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	160 718 799,43	214 193 399,82
10	некредитных финансовых организаций	174 395 715,64	211 256 521,19
11	нефинансовых организаций	415 923 469,85	551 632 438,12
12	Итого	<b>1 334 805 385,18</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	<b>Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года</b>	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>	786 530,75	41 433,25	0	0	827 964,00
8	Амортизационные отчисления	-429 016,62	-22 600,02	0	0	-451 616,64
13	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2019 года</b>	<b>357 514,13</b>	<b>18 833,23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 347,36</b>
14	Стоимость (или оценка) на 30.06.2019 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
15	Накопленная амортизация	-2 216 585,87	-116 766,77	0	0	-2 333 352,64
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>
26	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 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 30.06.2020 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	<b>Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года</b>	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	0,00	0	0	0	0,00
9	Амортизационные отчисления	0	-144 622,92	0	0	0	-144 622,92
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 30.06.2019 года</b>	<b>0</b>	<b>617 893,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>617 893,10</b>
15	Стоимость (или оценка) на 30.06.2019 года	0	1 043 115,62	0	0	0	1 043 115,62
16	Накопленная амортизация	0	-425 222,52	0	0	0	-425 222,52
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	-134 424,90	0	0	0	-134 424,90
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 30.06.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>338 845,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>338 845,40</b>
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года	0	988 932,48	0	0	0	988 932,48
30	Накопленная амортизация	0	-650 087,08	0	0	0	-650 087,08
31	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2020 года</b>	<b>0</b>	<b>338 845,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>338 845,40</b>

## Прочие активы

Примечание 20

## Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	492 046,48	480 201,48
5	Расчеты по социальному страхованию	19 166,11	201 137,25
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	943 843,09	621 336,61
9	Запасы	1 181,26	1 181,26
11	Прочие активы	519 411,73	409 545,47
13	<b>Итого</b>	<b>1 975 648,67</b>	<b>1 713 402,07</b>

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

## НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	15 374,00	3 529,00
13	<b>Итого</b>	<b>15 374,00</b>	<b>3 529,00</b>

## ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	476 672,48	476 672,48
5	Расчеты по социальному страхованию	19 166,11	201 137,25
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	943 843,09	621 336,61
9	Запасы	1 181,26	1 181,26
11	Прочие активы	519 411,73	409 545,47
13	<b>Итого</b>	<b>1 960 274,67</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	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-30.06.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 833 338,79	1 559 856,00
2	Пенсионные взносы	81 000,00	82 500,00
3	Пенсионные выплаты	-26 454,00	-17 745,00
13	Итоговое увеличение обязательств	54 546,00	64 755,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 887 884,79</b>	<b>1 624 611,00</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 обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 5,84% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 3,68% 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	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-30.06.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 454 817 296,50	1 541 836 305,87
2	Пенсионные взносы	428 558 615,50	48 338 320,00
3	Пенсионные выплаты	-197 641 375,88	-140 135 781,44
12.1	Прочее	3 238 235,86	0,00
13	Итоговое увеличение обязательств	234 155 475,48	-91 797 461,44
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 688 972 771,98</b>	<b>1 450 038 844,43</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 3 238 235,86 рублей.

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

ставка дисконтирования: 5,84% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 3,68% 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	Наименование показателя	30.06.2020	30.06.2019
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5,84%	7,46%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,42%	4,67%

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 30.06.2020 года и 30.06.2019 года было рассчитано на основе следующих предположений:

для 30.06.2020 года: на основе исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам;

для 30.06.2019 года: на основе исторических данных об индексе пенсионных накоплений RUPAI.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 30.06.2020 года и 30.06.2019 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	30.06.2020	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
3	Расчеты с персоналом	4 804 154,85	3 026 246,66
4	Расчеты по социальному страхованию	1 722 145,69	913 927,03
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	162 389,07	106 578,53
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	267 151,00	0,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	2 000,00	62 711,31
11	Прочее	2 092 208,94	5 150 363,22
12	<b>Итого</b>	<b>9 050 049,55</b>	<b>9 259 921,73</b>

**Капитал**

Примечание 32

**Акционерный капитал****Таблица 32.1.**

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2019 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00
4	На 30 июня 2019 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00
5	На 1 января 2020 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00
8	На 30 июня 2020 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01.01.2020 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2019года:150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01. 2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.2020 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2020 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 30.06.2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

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

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

33.3. На 30.06.2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 222 418 706,79 рублей (31.12.2019 года: 204 016 405,08 рублей).

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

**Взносы по 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 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	81 000,00	82 500,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	428 558 615,50	48 338 320,00
3	<b>Итого</b>	<b>428 639 615,50</b>	<b>48 420 820,00</b>

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

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

**Таблица 34.3**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	81 000,00	82 500,00
4	<b>Итого</b>	<b>81 000,00</b>	<b>82 500,00</b>

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

**Таблица 34.4**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	35 178 770,00	48 293 320,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	393 379 845,50	45 000,00
4	<b>Итого</b>	<b>428 558 615,50</b>	<b>48 338 320,00</b>

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за последний квартал**

**Таблица 34.2**

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	40 500,00	41 500,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	410 523 455,50	24 402 660,00
3	<b>Итого</b>	<b>410 563 955,50</b>	<b>24 444 160,00</b>

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые за последний квартал**

**Таблица 34.3**

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	40 500,00	41 500,00
4	<b>Итого</b>	<b>40 500,00</b>	<b>41 500,00</b>

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

**Таблица 34.4**

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	17 170 610,00	24 384 660,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	393 352 845,50	18 000,00
3	<b>Итого</b>	<b>410 523 455,50</b>	<b>24 402 660,00</b>

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

**Таблица 34.6**

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	30.06.2019
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
		3127	3377
2	с физическими лицами	3124	3375
3	с юридическими лицами	3	2
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	10376	10090
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	7326	6939
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	86
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1786	86

**34.6.1.** Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 30.06.2020 по сравнению с 30.06.2019 года за счет участников по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (изменение на 286 участников).

**34.6.2.** Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ФГУП "Госкорпорация по ОрВД". Так, за 1 полугодие 2020 года пенсионные взносы составили 405490561,50 рублей или 91,99 процента (процентов) от общей суммы взносов ( 0 рублей или 0 процента (процентов) от общей суммы взносов за 1 полугодие 2019 года).

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

**Таблица 34.7**

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	30.06.2019
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 119	3 374
2	ФПАД России	3	3
3	ПАРРИС России	1	
4	Итого	3 123	3 377

В 1 полугодии 2020 года на долю 2 действующих договоров с акционерами приходится 405544561,50 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (2019 год: 2 договора, 45000 тысяч рублей или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

**Примечание 35**

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

**Таблица 35.2**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	26 454,00	17 745,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	197 641 375,88	140 135 781,44
3	Итого:	<b>197 667 829,88</b>	<b>140 153 526,44</b>

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в период 1 полугодие 2020 года составлял 4733,11 рублей ( 1 полугодие 2019 года: 3348,11 руб).

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

**Таблица 35.3**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	26 454,00	17 745,00
3	Итого	<b>26 454,00</b>	<b>17 745,00</b>

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

**Таблица 35.4**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	173 664 429,64	135 574 697,44
2	Выкупные суммы	23 976 946,24	4 561 084,00
3	Итого	<b>197 641 375,88</b>	<b>140 135 781,44</b>

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

**Таблица 35.5**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	128	76
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	555	507
3	в связи со смертью участника	0	63
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	94	16
5	вследствие выполнения обязательств по договору	459	419
6	по другим причинам	2	9

**Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

Примечание 36

**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 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-54 546,00	-64 755,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-234 155 475,48	91 797 461,44
3	Итого	<b>-234 210 021,48</b>	<b>91 732 706,44</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.

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

Примечание 38

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

**Таблица 38.1**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12 164 716,00	0,00
3	<b>Итого</b>	<b>12 164 716,00</b>	<b>0,00</b>

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

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12 164 716,00	0,00
3	<b>Итого</b>	<b>12 164 716,00</b>	<b>0,00</b>



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

полугодие 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 полугодие 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-333 167,21	-1 742 872,13	0,00	-2 076 039,34
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-333 167,21	-1 742 872,13		-2 076 039,34
8	Итого	<b>-333 167,21</b>	<b>-1 742 872,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 076 039,34</b>

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 2

квартал 2020 г.

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 2 квартал 2020г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-428 414,48	26 853 446,55	0,00	26 425 032,07
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-428 414,48	26 853 446,55		26 425 032,07
8	Итого	<b>-428 414,48</b>	<b>26 853 446,55</b>	<b>0,00</b>	<b>26 425 032,07</b>

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

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 полугодие 2019 года
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-298 387,58	16 126 106,98	0,00	15 827 719,40
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-298 387,58	16 126 106,98		15 827 719,40
9	Итого	<b>-298 387,58</b>	<b>16 126 106,98</b>	<b>0,00</b>	<b>15 827 719,40</b>

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 последний квартал предыдущего отчетного года

последний квартал 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 2 квартал 2019г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-159 235,64	13 903 765,06	0,00	13 744 529,42
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-159 235,64	13 903 765,06		13 744 529,42
9	Итого	<b>-159 235,64</b>	<b>13 903 765,06</b>	<b>0,00</b>	<b>13 744 529,42</b>

**Процентные доходы**

Примечание 42

**Процентные доходы за 1 полугодие 2020**

**Таблица 42.1.**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	59 437 467,82	65 309 403,35
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	54 855 763,00	50 710 815,59
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 581 704,82	14 598 587,76
17	<b>Итого</b>	<b>59 437 467,82</b>	<b>65 309 403,35</b>

**Процентные доходы за последний квартал**

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	28 596 037,92	33 687 665,09
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	26 231 986,38	28 301 652,05
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 364 051,54	5 386 013,04
17	<b>Итого</b>	<b>28 596 037,92</b>	<b>33 687 665,09</b>

## Общие и административные расходы

Примечание 44

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	17 203 779,15	14 928 893,20
3	Амортизация основных средств	134 424,90	144 622,92
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0,00	451 616,64
5	Вознаграждение управляющей компании	2 146 593,58	3 416 890,62
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 016 760,56	921 180,46
7	Расходы по операционной аренде	1 012 539,12	1 001 580,83
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	112 513,33	32 692,82
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	1 146 742,80	934 939,64
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1 824,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	51 170,00	242 540,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	3 133,66	5 499,50
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	127 657,98	122 266,26
21	Прочее	885 998,53	1 125 802,64
22	Итого	<b>23 843 137,61</b>	<b>23 328 525,53</b>

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 1 полугодия 2020 года в размере 13498960,02 руб (1 полугодие 2019 г года:11628840,91 руб), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3704819,13 руб (1 полугодие 2019 года:3300052,29 руб).

## Общие и административные расходы за последний квартал

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Расходы на персонал, в том числе:	8 585 939,49	7 033 953,26
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	2 092 208,94	2 081 001,72
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	498 161,52	494 953,04
7	Расходы по операционной аренде	508 601,45	505 095,21
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	14 000,00	1 730,82
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	499 462,87	490 284,96
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	824,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	38 390,00	233 720,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	983,00	3 547,50
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	59 001,56	75 192,84
21	Прочее	642 069,36	528 239,33
22	Итого	<b>13 006 854,64</b>	<b>11 745 838,46</b>

## Прочие доходы и расходы

Примечание 46

## Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
8	Прочие доходы	70 164,40	0,00
3	<b>Итого</b>	<b>70 164,40</b>	<b>0,00</b>

## Прочие доходы за последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
8	Прочие доходы	70 164,40	0,00
9	<b>Итого</b>	<b>70 164,40</b>	<b>0,00</b>

## Аренда

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

Номер строки	Требования к раскрытию информации
1	2
1	Характер арендной деятельности арендатора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды

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

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

**Примечание 46.1**

**Таблица 46.1.1**

Описание
3
Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
нет

**Таблица 46.1.3**

<b>1 полугодие 2020</b>
3
1 006 702,09
0,00
935 887,56
<b>70 814,53</b>
<b>0,00</b>
<b>0,00</b>
<b>1 006 702,09</b>

**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 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 653 262,00	0,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	216 272,10	186 743,17
3	Итого, в том числе:	<b>-1 436 989,90</b>	<b>186 743,17</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>-1 436 989,90</b>	<b>186 743,17</b>

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

**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов за последний квартал** Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-676 543,00	582 212,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	90 919,16	173 714,01
3	Итого, в том числе:	<b>-585 623,84</b>	<b>755 926,01</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>-585 623,84</b>	<b>755 926,01</b>

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

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	<b>45 753 171,27</b>	57 808 597,22
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2020 год: 20%)	9 150 634,25	11 561 719,44
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-9 600 777,95	-11 514 080,87
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	-10 905 657,26	-12 309 111,18
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 304 879,31	795 030,31
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	-1 653 262,00	0,00
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	666 415,80	139 104,60
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>-1 436 989,90</b>	<b>186 743,17</b>

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 666415,8 рублей (1 е полугодие 2020года: 139104.6 рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме \_3332079 рублей (2019 года:695523 рублей). Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в 20\_\_ году.

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

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	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	1 004 306,73	286 436,50	0	717 870,23
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 424 433,80	0	0	2 424 433,80
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 428 740,53	286 436,50	0	3 142 304,03
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 428 740,53	286 436,50	0	3 142 304,03
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	<b>3 428 740,53</b>	<b>286 436,50</b>	<b>0</b>	<b>3 142 304,03</b>



**Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 30.06.2020 года и 31.12.2019года**

Таблица 51.1.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 30.06 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%	16 160 311,96			15 319 991,84		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	- 15 310 328,81			- 12 535 854,16		
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%						
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%						
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	1 809 410,39			1 117 489,03		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	- 1 799 173,14			- 1 112 489,33		

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

Таблица 51.3.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	30 165 868,71	32 958 503,33
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	54 670 452,39	53 113 084,85
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	135 232 374,18	137 997 547,69
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	217 910 094,23	207 250 563,21
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	592 397 982,98	502 185 683,35
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	185 869 852,80	134 605 846,57
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	26 470 443,68	16 395 871,90
8	Женщины в возрасте до 39 лет	3 562 928,59	4 288 631,96
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	6 435 576,78	6 834 857,03
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	11 315 933,41	11 081 874,06
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	29 089 286,33	29 029 963,09
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	204 657 741,42	175 088 560,73
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	173 128 389,24	131 040 770,12
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	19 953 732,03	14 778 877,40
15	Итого обязательства по мужчинам	1 242 717 068,97	1 084 507 100,90
16	Итого обязательства по женщинам	448 143 587,80	372 143 534,39
17	Итого обязательства	1 690 860 656,77	1 456 650 635,29

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 30.06.2020 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	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	<b>734 385 513,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	расчетные счета	588 632 397,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	145 753 115,51	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Долговые инструменты, в том числе:	<b>872 144 475,12</b>	<b>379 443 603,82</b>	<b>0,00</b>	<b>73 860 459,84</b>	<b>0,00</b>

11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	872 144 475,12	379 443 603,82	0,00	73 860 459,84	0,00
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	563 425 830,66	0,00	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 984 723,20	0,00	0,00	0,00	0,00
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	92 864 139,75	67 854 659,68	0,00	0,00	0,00
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	45 410 370,00	128 985 345,64	0,00	0,00	0,00
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	159 459 411,51	182 603 598,50	0,00	73 860 459,84	0,00

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
A+(RU), A(RU)	ruAA-, ruA+	Ba2	BB	BB	
A-(RU), BBB+(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	Ba3	BB-	BB-	
BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB	B1	B+	B+	Рейтинговая группа III
BB+(RU)	ruBBB-, ruBB+	B2	B	B	
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
		2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты,	257 990 038,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	22 796,58	0,00	0,00	0,00	0,00
3	расчетные счета	257 108 630,81	0,00	0,00	0,00	0,00
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	858 611,46	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Долговые инструменты, в том числе:	1 438 219 099,33	0,00	0,00	0,00	88 638 893,10
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 438 219 099,33	0,00	0,00	0,00	88 638 893,10
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155 230,10	0,00	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	10 620 403,20				
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 193 399,82	0,00	0,00	0,00	0,00
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	211 256 521,19	0,00	0,00	0,00	0,00
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 993 545,02	0,00	0,00	0,00	88 638 893,10

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2020 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	734 385 513,23	0,00	0,00	734 385 513,23
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 334 805 385,18	0,00		1 334 805 385,18
15	Прочие активы	8 707 848,60			8 707 848,60
16	Итого активов	2 077 898 747,01			2 077 898 747,01
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 887 884,79			1 887 884,79
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 685 734 536,12			1 685 734 536,12
25	Прочие обязательства	9 726 592,55			9 726 592,55
26	Итого обязательств	1 697 349 013,46			1 697 349 013,46
27	Чистая балансовая позиция	380 549 733,55			380 549 733,55

734 385 513,23

с паями

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	257 990 038,85	0,00	0,00	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	0,00		1 536 236 507,95
15	Прочие активы	7 917 562,40			7 917 562,40
16	Итого активов	1 802 144 109,20			1 802 144 109,20
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833 338,79			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			1 454 817 296,50
25	Прочие обязательства	9 259 921,73			9 259 921,73
26	Итого обязательств	1 465 910 557,02			1 465 910 557,02
27	Чистая балансовая позиция	336 233 552,18			336 233 552,18

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	4 705 038,90	5 021 553,65	0,00	0,00					9 726 592,55
7	Итого обязательств	<b>4 705 038,90</b>	<b>5 021 553,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 726 592,55</b>

**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
6	Прочие обязательства	5 319 748,57	3 940 173,16	0,00	0,00					9 259 921,73
7	Итого обязательств	<b>5 319 748,57</b>	<b>3 940 173,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 259 921,73</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.06.2020 года**

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1		2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	734 385 513,23	0,00	0,00	<b>734 385 513,23</b>
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
		31 697 188,97	258 101 057,21	1 045 007 138,00	<b>1 334 805 384,18</b>
12	Прочие активы	963 009,20	519 411,73	7 225 427,67	<b>8 707 848,60</b>
13	Итого активов	<b>767 045 711,40</b>	<b>258 620 468,94</b>	<b>1 052 232 565,67</b>	<b>2 077 898 746,01</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	31 556,75	94 670,24	1 761 657,80	<b>1 887 884,79</b>
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	89 463 320,13	268 389 960,39	1 331 119 491,46	<b>1 688 972 771,98</b>
23	Прочие обязательства	4 705 038,90	5 021 553,65		<b>9 726 592,55</b>
24	Итого обязательств	<b>94 199 915,78</b>	<b>273 506 184,28</b>	<b>1 332 881 149,26</b>	<b>1 700 587 249,32</b>
25	Разрыв ликвидности	<b>672 845 795,62</b>	<b>-14 885 715,34</b>	<b>-280 648 583,59</b>	<b>377 311 496,69</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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	257 990 038,85	0,00	0,00	<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	1 710 776,40	1 833 338,79
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	1 454 817 296,50
23	Прочие обязательства	9 259 921,73			9 259 921,73
24	Итого обязательств	81 564 005,69	216 912 251,87	1 167 434 299,46	1 465 910 557,02
25	Разрыв ликвидности	300 978 625,87	-6 867 275,43	42 122 201,74	336 233 552,18

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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	734 385 513,23	0,00	0,00	0,00	734 385 513,23
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 334 805 384,18	0,00			1 334 805 384,18
15	Прочие активы	8 707 848,60				8 707 848,60
16	Итого активов	2 077 898 746,01	0,00	0,00	0,00	2 077 898 746,01
Раздел II. Обязательства						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 887 884,79				1 887 884,79
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 688 972 771,98				1 688 972 771,98
25	Прочие обязательства	9 726 592,55				9 726 592,55
26	Итого обязательств	1 700 587 249,32				1 700 587 249,32
27	Чистая балансовая позиция	377 311 496,69	0,00	0,00	0,00	377 311 496,69

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	0,00	0,00	0,00	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	0,00			1 536 236 507,95
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00				0,00
15	Прочие активы	7 917 562,40				7 917 562,40

16	Итого активов	<b>1 802 144 109,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 802 144 109,20</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833 338,79				<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				<b>1 454 817 296,50</b>
25	Прочие обязательства	9 259 921,73				<b>9 259 921,73</b>
26	Итого обязательств	<b>1 465 910 557,02</b>				<b>1 465 910 557,02</b>
27	Чистая балансовая позиция	<b>336 233 552,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336 233 552,18</b>

## Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 30.06.2020 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>1 199 933 263,40</b>	<b>125 515 275,38</b>	<b>9 356 846,40</b>	<b>1 334 805 385,18</b>
2	финансовые активы, в том числе:	1 199 933 263,40	125 515 275,38	9 356 846,40	<b>1 334 805 385,18</b>
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 199 933 263,40	125 515 275,38	9 356 846,40	<b>1 334 805 385,18</b>
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 199 933 263,40	125 515 275,38	9 356 846,40	<b>1 334 805 385,18</b>
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	9 356 846,40	<b>9 356 846,40</b>
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	563 425 830,66	0,00	0,00	<b>563 425 830,66</b>
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 984 723,20	0,00	0,00	<b>10 984 723,20</b>
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	158 138 725,66	2 580 073,77	0,00	<b>160 718 799,43</b>
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	94 643 577,78	79 752 137,86	0,00	<b>174 395 715,64</b>
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	372 740 406,10	43 183 063,75	0,00	<b>415 923 469,85</b>

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
		0	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень	
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>0,00</b>	<b>1 536 236 507,95</b>
2	финансовые активы, в том числе:	1 418 547 507,08	117 689 000,87	0,00	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	0,00	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	0,00	1 536 236 507,95
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	9 378 515,52	0,00	9 378 515,52
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155 230,10	0,00	0,00	539 155 230,10
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 620 403,20	0,00	0,00	10 620 403,20
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 072 469,82	120 930,00	0,00	214 193 399,82
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	166 519 701,19	44 736 820,00	0,00	211 256 521,19
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 179 702,77	63 452 735,35	0,00	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 30.06.2020 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>125 515 275,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	финансовые активы, в том числе:	125 515 275,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	125 515 275,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	125 515 275,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 580 073,77	Котировка ценового центра НРД				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	79 752 137,86	Котировка ценового центра НРД				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	43 183 063,75	Котировка ценового центра НРД				

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

**Таблица 55.2.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>117 689 000,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	финансовые активы, в том числе:	117 689 000,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30.06.2020

Таблица 55.3.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9356846,40		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	9356846,40		0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9356846,40		0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9356846,40	Расчетная стоимость пая	0,00	0,00	0,00	0,00

## Операции со связанными сторонами

Примечание 57

## Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2020 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	435 012 081,78	0	0	0	217 180,79	0	293 363,38	435 522 625,95
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	538 220,28	0	0	538 220,28
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	156 000,00	0	0	156 000,00

## Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 57.1.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	368 739 676,28	0	0,00	0,00	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.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями.

## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 полугодие 2020 года

Таблица 57.2.



2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00
13	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	513 131,52	0,00	0,00	513 131,52

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 1-полугодие 2020**

**Таблица 57.3.**

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020	1 полугодие 2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	936 000,00	936 000,00

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2-квартал 2020**

**Таблица 57.3.**

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020	2 квартал 2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	468 000,00	468 000,00