

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 31 декабря 2020 г.

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

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

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

| Номер строки                    | Наименование показателя                                                                                                                                                      | Пояснения к строкам | На <u>31 декабря</u><br><u>20 20</u> г. | На <u>31 декабря</u><br><u>20 19</u> г. |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1                               | 2                                                                                                                                                                            | 3                   | 4                                       | 5                                       |
| <b>Раздел I. АКТИВЫ</b>         |                                                                                                                                                                              |                     |                                         |                                         |
| 1                               | Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                           | 5                   | 310 792 126,39                          | 257 990 038,85                          |
| 2                               | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                        | 6                   | 181 812 887,51                          | 0,00                                    |
| 3                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                                            | 7, 54               | 1 706 710 941,13                        | 1 536 236 507,95                        |
| 14                              | Основные средства                                                                                                                                                            | 18                  | 204 420,50                              | 473 270,30                              |
| 16                              | Требования по текущему налогу на прибыль                                                                                                                                     | 47                  | 5 271 827,00                            | 2 588 586,00                            |
| 17                              | Отложенные налоговые активы                                                                                                                                                  | 47                  | 4 990 426,46                            | 3 142 304,03                            |
| 18                              | Прочие активы                                                                                                                                                                | 20                  | 1 838 706,32                            | 1 713 402,07                            |
| 19                              | Итого активов                                                                                                                                                                |                     | <b>2 211 621 335,31</b>                 | <b>1 802 144 109,20</b>                 |
| <b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |                                                                                                                                                                              |                     |                                         |                                         |
| 26                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | 27                  | 2 012 115,86                            | 1 833 338,79                            |
| 27                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 28                  | 1 854 107 563,20                        | 1 454 817 296,50                        |

| 1                   | 2                                               | 3  | 4                       | 5                       |
|---------------------|-------------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 32                  | Прочие обязательства                            | 31 | 11 269 385,48           | 9 259 921,73            |
| 33                  | Итого обязательства                             |    | <b>1 867 389 064,54</b> | <b>1 465 910 557,02</b> |
| 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           |
| 43                  | Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) |    | 116 732 270,77          | 108 733 552,18          |
| 44                  | Итого капитал                                   |    | 344 232 270,77          | 336 233 552,18          |
| 45                  | Итого капитал и обязательства                   |    | <b>2 211 621 335,31</b> | <b>1 802 144 109,20</b> |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 30 » марта 2021 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»

## Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за \_\_\_\_\_ 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

(руб.)

| Номер<br>строки                                                                                                                                                                 | Наименование показателя                                                                                                                                                             | Пояснения<br>к строкам | За отчетный<br>период | За аналогичный<br>период<br>предыдущего<br>года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                               | 2                                                                                                                                                                                   | 3                      | 4                     | 5                                               |
| Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению                              |                                                                                                                                                                                     |                        |                       |                                                 |
| Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению                 |                                                                                                                                                                                     |                        |                       |                                                 |
| 2                                                                                                                                                                               | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод   | 34                     | 723 687 803,89        | 93 259 840,00                                   |
| 3                                                                                                                                                                               | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению                           | 34                     | 723 687 803,89        | 93 259 840,00                                   |
| 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                     | -393 888 175,90       | -300 536 499,93                                 |
| 6                                                                                                                                                                               | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению                            | 35                     | -393 888 175,90       | -300 536 499,93                                 |
| 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 страховании                                                                                            | 26                     | 0,00                  | 0,00                                            |

| 1                                                                                                                                                                         | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3          | 4                     | 5                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|------------------------|
| 8                                                                                                                                                                         | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных                                                                                                                                                                              | 27, 28, 36 | -399 469 043,77       | 86 745 526,58          |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                       |                        |
| 11                                                                                                                                                                        | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению                                                                                                                                                                       | 38         | 20 249 564,71         | 0,00                   |
| 12                                                                                                                                                                        | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению                                                                                                                                                                                                                    |            | <b>-49 419 851,07</b> | <b>-120 531 133,35</b> |
| Раздел II. Инвестиционная деятельность                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                       |                        |
| 13                                                                                                                                                                        | Процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 42         | 117 605 366,93        | 130 928 931,34         |
| 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         | -4 886 807,62         | 48 362 748,93          |
| 19                                                                                                                                                                        | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            | 112 718 559,31        | 179 291 680,27         |
| 20                                                                                                                                                                        | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности                                                                                                                                                                                      |            | <b>63 298 708,24</b>  | <b>58 760 546,92</b>   |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                       |                        |
| 21                                                                                                                                                                        | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 44         | -57 148 112,08        | -55 631 806,09         |
| 23                                                                                                                                                                        | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 46         | 70 164,40             | 0,00                   |
| 24                                                                                                                                                                        | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 46         | 0,00                  | -8 000,00              |
| 25                                                                                                                                                                        | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            | -57 077 947,68        | -55 639 806,09         |
| 26                                                                                                                                                                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            | <b>6 220 760,56</b>   | <b>3 120 740,83</b>    |
| 27                                                                                                                                                                        | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 47         | 1 777 958,03          | 2 589 398,59           |
| 28                                                                                                                                                                        | доход (расход) по текущему налогу на прибыль                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 47         | 0,00                  | 0,00                   |
| 29                                                                                                                                                                        | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 47         | 1 777 958,03          | 2 589 398,59           |
| 31                                                                                                                                                                        | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            | <b>7 998 718,59</b>   | <b>5 710 139,42</b>    |
| Раздел IV. Прочий совокупный доход                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                       |                        |
| 52                                                                                                                                                                        | Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            | <b>7 998 718,59</b>   | <b>5 710 139,42</b>    |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

Приложение 5

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

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 \_\_\_\_\_ 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 01 января 20 19 года                 |                     | 150 000 000,00   | 0,00               | 0                 | 0                                           | 0                                                                                               | 0                                                           | 0                                                                                                                                                 | 0                                    | 0              | 112 523 412,76                               | 262 523 412,76 |
| 4            | Остаток на 01 января 20 19 года, пересмотренный |                     | 150 000 000,00   | 0,00               | 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              | 5 710 139,42                                 | 5 710 139,42   |

| 1    | 2                                                            | 3  | 4              | 5             | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13                    | 14                    |
|------|--------------------------------------------------------------|----|----------------|---------------|---|---|---|---|----|----|----|-----------------------|-----------------------|
| 12   | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров |    | 0              | 77 500 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 0  | 0  | -9 500 000,00         | 68 000 000,00         |
| 14   | Остаток на 31 декабря 20 19 года                             |    | 150 000 000,00 | 77 500 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 0  | 0  | 108 733 552,18        | 336 233 552,18        |
| 14.1 | Остаток на 01 января 20 20 года                              |    | 150 000 000,00 | 77 500 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 0  | 0  | 108 733 552,18        | 336 233 552,18        |
| 17   | Остаток на 01 января 20 20 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  | 7 998 718,59          | 7 998 718,59          |
| 27   | Остаток на 31 декабря 20 20 года, в том числе:               |    | 150 000 000,00 | 77 500 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 0  | 0  | <b>116 732 270,77</b> | <b>344 232 270,77</b> |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 30 » марта 2021 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<br>территории<br>по ОКАТО | Код некредитной финансовой<br>организации |                                             |
|-------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                               | по<br>ОКПО                                | Регистрационный номер<br>(порядковый номер) |
| 45283569000                   | 35082566                                  | 1Р-194/2                                    |

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

за \_\_\_\_\_ 2020 г.

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

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

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

| Номер<br>строки                                               | Наименование показателя                                                                                                                                                                     | Пояснения<br>к строкам | За отчетный<br>период | За аналогичный<br>период<br>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                                                                                |                        | 166 500,00            | 161 500,00                                   |
| 3                                                             | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод  |                        | 723 521 303,89        | 93 098 340,00                                |
| 5                                                             | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                               |                        | -52 908,00            | -43 671,00                                   |
| 6                                                             | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод |                        | -347 621 541,40       | -266 069 846,43                              |

| 1                                                         | 2                                                                                                                                                                                                 | 3 | 4                      | 5                      |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------|------------------------|
| 7                                                         | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка |   | 813 356 926,22         | 902 855 888,20         |
| 8                                                         | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка       |   | -1 001 824 684,92      | -1 543 630 492,02      |
| 8.3                                                       | Полученные проценты                                                                                                                                                                               |   | 128 822 422,86         | 135 520 909,19         |
| 10                                                        | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников                                                                                                                                     |   | -25 946 737,77         | -23 120 238,82         |
| 11                                                        | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному                                                                                                                                               |   | -8 389 138,14          | -7 776 980,83          |
| 12                                                        | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному                                                                                                                                          |   | -1 841 992,66          | -1 771 457,78          |
| 13                                                        | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                                                                                            |   | -64 842 801,97         | -53 009 646,04         |
| 14                                                        | Уплаченный налог на прибыль                                                                                                                                                                       |   | -2 683 241,00          | -1 437 228,00          |
| 15                                                        | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                                                                                               |   | 20 249 564,71          | 68 000 000,00          |
| 16                                                        | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности                                                                                                                                              |   | <b>232 913 671,82</b>  | <b>-697 222 923,53</b> |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности |                                                                                                                                                                                                   |   |                        |                        |
| 31                                                        | Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах                   | 6 | -179 948 436,47        | 0,00                   |
| 34                                                        | Прочие платежи по инвестиционной деятельности                                                                                                                                                     |   | -163 147,81            | -5 250 229,93          |
| 35                                                        | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности                                                                                                                                            |   | <b>-180 111 584,28</b> | <b>-5 250 229,93</b>   |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности    |                                                                                                                                                                                                   |   |                        |                        |
| 46                                                        | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                                                                                        |   | 52 802 087,54          | -702 473 153,46        |
| 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>310 792 126,39</b>  | <b>257 990 038,85</b>  |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)



|   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|

« 30 » марта 2021 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.;<br>ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.;<br>АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.                                                                                                                                                                   |
| 10           | МСФО (IAS)1                 | Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности                                                                                                                                          | АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно. |
| 11           | МСФО (IAS)1                 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20 чел.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 12           | МСФО (IAS)1<br>МСФО (IAS)24 | Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы                                                                                                                                                                                                                                                                  | ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 13           | МСФО (IAS)1<br>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. Наблюдались 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 экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> |

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

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

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

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

Таблица 4.1.

| Номер строки                                   | Стандарт МСФО                               | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                              | 2                                           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1                                              | МСФО (IAS)1                                 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                          | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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:<br>- Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроенным опционам, гарантиям.<br>- Учитывается вероятность осуществления всех операций.<br>- Полученные результаты дисконтируются.                                                                                                            |
| 5                                              | МСФО (IAS)1<br>МСФО (IAS)13<br>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.<br>На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату.<br>Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции.<br>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                                                                                                                                                                                                                 | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b> |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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<br>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<br>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:<br>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;<br>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<br>МСФО (IAS)39<br>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<br>МСФО (IFRS)15<br>МСФО (IAS)21                                 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи                                                                                                                                                                                                                                                              | Активы у Фонда отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 14                                                                                                                                                                                    | МСФО (IFRS)7<br>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.<br>Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника.<br>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<br>МСФО (IAS)27<br>МСФО (IAS)28<br>МСФО (IFRS)11<br>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<br>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<br>МСФО (IAS)39 | Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств                                                                                                                                        | Привлеченные средства отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)7<br>МСФО (IAS)32 | Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг                                                                                                                                            | Ценные бумаги не выпускались                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 21                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IAS)1                  | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств                                                                                                                                              | Прочие финансовые обязательства отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 22                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IAS)32                 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                                                                      | Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования                                                                                                                                                                                             |                              |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 23                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)7                 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                           | Не производится                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 24                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)7                 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                             | Не производится                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 25                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)7                 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                      | Не производится                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению |                              |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 26                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)4                 | Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда             | Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 27                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)4                 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки. |
| 28                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)4                 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видах Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 29                                                                                                                                                                                                                                                         | МСФО (IFRS)4                 | Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств                  | Аквизиционные расходы отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                       |                             |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30                                                                    | МСФО (IAS)39                | Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению  | На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 31                                                                    | МСФО (IFRS)4<br>МСФО (IAS)1 | Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 32                                                                    | МСФО (IFRS)4                | Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов                                                                                                                                                     | Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 33                                                                    | МСФО (IFRS)4                | Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат                                                                                                                                                      | Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.<br>Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц. |
| 34                                                                    | МСФО (IFRS)4                | Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов                                                                                                                       | Аквизиционные расходы отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 35                                                                    | МСФО (IFRS)4                | Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод                           | На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                             |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 36                                                                    | МСФО (IAS)40                | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                            | Инвестиционное имущество отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



|                                                                     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 37                                                                  | МСФО (IAS)40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности                                                                                                                                                                         | Инвестиционное имущество отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 38                                                                  | МСФО (IAS)40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект | Инвестиционное имущество отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств        |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 39                                                                  | МСФО (IAS)16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 40                                                                  | МСФО (IAS)16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Линейный                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 41                                                                  | МСФО (IAS)16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 42                                                                  | МСФО (IAS)38 | Определение и состав нематериальных активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 43                                                                  | МСФО (IAS)1  | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)                                                                                                                                                                                                                                                                 | Стоимость приобретения за вычетом амортизации                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 44                                                                  | МСФО (IAS)38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 45                                                                  | МСФО (IAS)38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат:<br>1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи,<br>2) на дату прекращения его признания.<br>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.<br>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.<br>В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается:<br>- покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и<br>- 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<br>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<br>МСФО (IAS)1  | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи                                                                                                                                                                                         | Долгосрочные активы отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 52                                                                                                        | МСФО (IAS)37<br>МСФО (IAS)1  | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 53                                                                                                        | МСФО (IAS)16                 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 53.1                                                                                                      | МСФО (IAS)16                 | Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 54                                                                                                        | МСФО (IAS)39                 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                                                                                                                                                          | Критерии признания:<br>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<br>Критерии прекращения признания:<br>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.<br>Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 55                                                                                                        | МСФО (IAS)12                 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства                                                                                                                                        | Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.<br>Временные разницы подразделяются на:<br>- налогооблагаемые;<br>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;<br>- вычитаемые;<br>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.<br>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.<br>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. |
| 56                                                                                                        | МСФО (IAS)1                  | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 57                                                                                                        | МСФО (IAS)32<br>МСФО (IFRS)7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций                                                                                                                                                                                                                         | Выкупленных акций нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 58                                                                                                        | МСФО (IAS)32<br>МСФО (IFRS)7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                                                                                                                                                                   | Резервный капитал не сформирован                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 59                                                                                                        | МСФО (IAS)10<br>МСФО (IAS)32 | Порядок отражения дивидендов                                                                                                                                                                                                                                                     | Дивиденды не начислялись                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

# Денежные средства и их эквиваленты

Примечание 5

## Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                              | 31.12.2020            | 31.12.2019            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                                                                                                    | 3                     | 4                     |
| 3            | Расчетные счета                                                                                      | 272 720 373,13        | 257 108 630,81        |
| 4            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 74 360,11             | 22 796,58             |
| 5            | Денежные средства, переданные в доверительное управление                                             | 37 997 393,15         | 858 611,46            |
| 7            | Итого                                                                                                | <b>310 792 126,39</b> | <b>257 990 038,85</b> |

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

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

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

## НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                              | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                                                    | 3                    | 4                    |
| 3            | Расчетные счета                                                                                      | 59 323 817,54        | 49 122 235,95        |
| 4            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 7 101,09             | 0,00                 |
| 5            | Денежные средства, переданные в доверительное управление                                             | 37 997 393,15        | 858 611,46           |
| 7            | Итого                                                                                                | <b>97 328 311,78</b> | <b>49 980 847,41</b> |

## ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                              | 31.12.2020            | 31.12.2019            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                                                                                                    | 3                     | 4                     |
| 3            | Расчетные счета                                                                                      | 213 396 555,59        | 207 986 394,86        |
| 4            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 67 259,02             | 22 796,58             |
| 7            | Итого                                                                                                | <b>213 463 814,61</b> | <b>208 009 191,44</b> |

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

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1            | 2                                                                                      | 3              | 4              |
| 1            | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе             | 310 792 126,39 | 257 990 038,85 |
| 4            | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств | 310 792 126,39 | 257 990 038,35 |

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Примечание 6

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

**Таблица 6.1.**

| Номер строки | Наименование показателя                                               | Необесцененные | Обесцененные | Итого          | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                     | 3              | 4            | 5              | 6                      | 7                    |
| 3            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 181 812 887,51 | 0,00         | 181 812 887,51 | 0,00                   | 181 812 887,51       |
| 7            | Итого                                                                 | 181 812 887,51 | 0,00         | 181 812 887,51 | 0,00                   | 181 812 887,51       |

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

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

**Таблица 6.1.**

| Номер строки | Наименование показателя                                               | Необесцененные | Обесцененные | Итого          | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                     | 3              | 4            | 5              | 6                      | 7                    |
| 3            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 181 812 887,51 | 0,00         | 181 812 887,51 | 0,00                   | 181 812 887,51       |
| 7            | Итого                                                                 | 181 812 887,51 | 0,00         | 181 812 887,51 | 0,00                   | 181 812 887,51       |

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

**Таблица 6.2.**

| Номер строки | Наименования показателя | 31.12.2020                 |                                     | 31.12.2019                 |                                     |
|--------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
|              |                         | Диапазон процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1            | 2                       | 3                          | 4                                   | 5                          | 6                                   |
| 2            | Депозиты, в том числе:  | 4,30%                      | 28.01.2021                          | 0,00                       | 0,00                                |

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

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

Таблица 7.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                           | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                 | 3                | 4                |
| 2            | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 1 706 710 941,13 | 1 536 236 507,95 |
| 4            | Итого                                                                                                                                                             | 1 706 710 941,13 | 1 536 236 507,95 |

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

Таблица 7.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                           | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                 | 3                | 4                |
| 2            | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 1 706 710 941,13 | 1 536 236 507,95 |
| 4            | Итого                                                                                                                                                             | 1 706 710 941,13 | 1 536 236 507,95 |

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

Таблица 7.4.

| Номер строки | Наименование показателя                                          | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                                                | 3                | 4                |
| 1            | Долевые ценные бумаги, в том числе:                              | 9 361 962,72     | 9 378 515,52     |
| 4            | нефинансовых организаций                                         | 9 361 962,72     | 9 378 515,52     |
| 5            | Долговые ценные бумаги, в том числе:                             | 1 697 348 978,41 | 1 526 857 992,43 |
| 6            | Правительства Российской Федерации                               | 770 295 624,18   | 539 155 230,10   |
| 7            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 88 238 044,30    | 10 620 403,20    |
| 9            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 225 754 442,25   | 214 193 399,82   |
| 10           | некредитных финансовых организаций                               | 174 317 426,54   | 211 256 521,19   |
| 11           | нефинансовых организаций                                         | 438 743 441,14   | 551 632 438,12   |
| 12           | Итого                                                            | 1 706 710 941,13 | 1 536 236 507,95 |

## Нематериальные активы

Примечание 17

Таблица 17.1

| Номер строки | Наименование показателя                   | Програмное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого         |
|--------------|-------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|--------|---------------|
| 1            | 2                                         | 3                      | 4                   | 5               | 6      | 7             |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года | 2 574 100,00           | 135 600,00          | 0               | 0      | 2 709 700,00  |
| 2            | Накопленная амортизация                   | -1 787 569,25          | -94 166,75          | 0               | 0      | -1 881 736,00 |
| 3            | Балансовая стоимость на 01.01.2019 года   | 786 530,75             | 41 433,25           | 0               | 0      | 827 964,00    |
| 8            | Амортизационные отчисления                | -786 530,75            | -41 433,25          | 0               | 0      | -827 964,00   |
| 13           | Балансовая стоимость на 31.12.2019 года   | 0,00                   | 0,00                | 0               | 0      | 0,00          |
| 14           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года | 2 574 100,00           | 135 600,00          | 0               | 0      | 2 709 700,00  |
| 15           | Накопленная амортизация                   | -2 574 100,00          | -135 600,00         | 0               | 0      | -2 709 700,00 |
| 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           | Балансовая стоимость на 01.01.2020 года   | 0                      | 0                   | 0               | 0      | 0             |
| 26           | Балансовая стоимость на 31.12.2020 года   | 0                      | 0                   | 0               | 0      | 0             |
| 27           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 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           | Балансовая стоимость на 31.12.2020 года   | 0                      | 0                   | 0               | 0      | 0             |

## Основные средства

Примечание 18

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя                   | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого        |
|--------------|-------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|--------------|
| 1            | 2                                         | 3                          | 4                                   | 5                           | 6                     | 7      | 8            |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года | 0                          | 1 043 115,62                        | 0                           | 0                     | 0      | 1 043 115,62 |
| 2            | Накопленная амортизация                   | 0                          | -280 599,60                         | 0                           | 0                     | 0      | -280 599,60  |
| 3            | Балансовая стоимость на 01.01.2019 года   | 0                          | 762 516,02                          | 0                           | 0                     | 0      | 762 516,02   |
| 8            | Выбытия                                   | 0                          | -54 183,14                          | 0                           | 0                     | 0      | -54 183,14   |
| 9            | Амортизационные отчисления                | 0                          | -235 062,58                         | 0                           | 0                     | 0      | -235 062,58  |
| 14           | Балансовая стоимость на 31.12.2019 года   | 0                          | 473 270,30                          | 0                           | 0                     | 0      | 473 270,30   |
| 15           | Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года | 0                          | 988 932,48                          | 0                           | 0                     | 0      | 988 932,48   |
| 16           | Накопленная амортизация                   | 0                          | -515 662,18                         | 0                           | 0                     | 0      | -515 662,18  |
| 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           | Балансовая стоимость на 01.01.2020 года   | 0                          | 473 270,30                          | 0                           | 0                     | 0      | 473 270,30   |
| 23           | Амортизационные отчисления                | 0                          | -268 849,80                         | 0                           | 0                     | 0      | -268 849,80  |
| 28           | Балансовая стоимость на 31.12.2020 года   | 0                          | 204 420,50                          | 0                           | 0                     | 0      | 204 420,50   |
| 29           | Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года | 0                          | 988 932,48                          | 0                           | 0                     | 0      | 988 932,48   |
| 30           | Накопленная амортизация                   | 0                          | -784 511,98                         | 0                           | 0                     | 0      | -784 511,98  |
| 31           | Балансовая стоимость на 31.12.2020 года   | 0                          | 204 420,50                          | 0                           | 0                     | 0      | 204 420,50   |

## Прочие активы

Примечание 20

## Прочие активы

Таблица 20.1.

| Номер строки | Наименование показателя                              | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                    | 3                   | 4                   |
| 4            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 501 991,48          | 480 201,48          |
| 5            | Расчеты по социальному страхованию                   | 63 444,62           | 201 137,25          |
| 8            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 952 540,00          | 621 336,61          |
| 9            | Запасы                                               | 1 181,26            | 1 181,26            |
| 11           | Прочие активы                                        | 319 548,96          | 409 545,47          |
| 13           | <b>Итого</b>                                         | <b>1 838 706,32</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                              | 31.12.2020       | 31.12.2019      |
|--------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1            | 2                                                    | 3                | 4               |
| 4            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 25 319,00        | 3 529,00        |
| 13           | <b>Итого</b>                                         | <b>25 319,00</b> | <b>3 529,00</b> |

## ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

| Номер строки | Наименование показателя                              | 31.12.2020          | 31.12.2019          |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                    | 3                   | 4                   |
| 4            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 476 672,48          | 476 672,48          |
| 5            | Расчеты по социальному страхованию                   | 63 444,62           | 201 137,25          |
| 8            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 952 540,00          | 621 336,61          |
| 9            | Запасы                                               | 1 181,26            | 1 181,26            |
| 11           | Прочие активы                                        | 319 548,96          | 409 545,47          |
| 13           | <b>Итого</b>                                         | <b>1 813 387,32</b> | <b>1 709 873,07</b> |



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

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | 2020 год            | 2019 год            |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                   | 4                   |
| 1            | Обязательства на начало отчетного периода                                                              | 1 833 338,79        | 1 559 856,00        |
| 2            | Пенсионные взносы                                                                                      | 166 500,00          | 161 500,00          |
| 3            | Пенсионные выплаты                                                                                     | -52 908,00          | -43 671,00          |
| 4            | Распределение результата размещения                                                                    | 65 185,07           | 141 085,79          |
| 12           | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | 0,00                | 14 568,00           |
| 13           | Итоговое увеличение обязательств                                                                       | 178 777,07          | 273 482,79          |
| 14           | Обязательства на конец отчетного периода                                                               | <b>2 012 115,86</b> | <b>1 833 338,79</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: 6,31% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

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

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

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

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

**Доходность размещения средств пенсионных резервов**

**Таблица 27.2.**

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

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

**Примечание 28**

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

**Таблица 28.1.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | 2020 год                | 2019 год                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                       | 4                       |
| 1            | Обязательства на начало отчетного периода                                                              | 1 454 817 296,50        | 1 541 836 305,87        |
| 2            | Пенсионные взносы                                                                                      | 723 521 303,89          | 93 098 340,00           |
| 3            | Пенсионные выплаты                                                                                     | -393 835 267,90         | -300 492 828,93         |
| 4            | Распределение результата размещения                                                                    | 57 040 324,51           | 120 347 337,56          |
| 12           | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | 0,00                    | -14 568,00              |
| 12.1         | Прочее                                                                                                 | 12 563 906,20           | 42 710,00               |
| 13           | Итоговое увеличение обязательств                                                                       | 399 290 266,70          | -87 019 009,37          |
| 14           | Обязательства на конец отчетного периода                                                               | <b>1 854 107 563,20</b> | <b>1 454 817 296,50</b> |

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

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

ставка дисконтирования: 6,31% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

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

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

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

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

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

**Таблица 28.2.**

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

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

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

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

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

## Прочие обязательства

Примечание 31

## Прочие обязательства

Таблица 31.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                      | 31.12.2020           | 31.12.2019          |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                                                                                            | 3                    | 4                   |
| 1            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 0,00                 | 94,98               |
| 3            | Расчеты с персоналом                                                                                                         | 4 530 603,24         | 3 026 246,66        |
| 4            | Расчеты по социальному страхованию                                                                                           | 2 207 603,77         | 913 927,03          |
| 6            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                                                        | 221 677,84           | 169 289,84          |
| 7            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль                                                                         | 248,00               | 0,00                |
| 10           | Расчеты с прочими кредиторами                                                                                                | 4 309 252,63         | 5 150 363,22        |
| 12           | <b>Итого</b>                                                                                                                 | <b>11 269 385,48</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 31 декабря 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 31 декабря 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 (01.01.2019 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01.2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

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

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

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

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

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

**Таблица 34.2**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                    | 2020 год              | 2019 год             |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                                                                          | 3                     | 4                    |
| 1            | Взносы по договорам, классифицированным как страховые                                                                      | 166 500,00            | 161 500,00           |
| 2            | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 723 521 303,89        | 93 098 340,00        |
| 3            | Итого                                                                                                                      | <b>723 687 803,89</b> | <b>93 259 840,00</b> |

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

3.4.2.3. Пенсионные схемы: 2012001; 2012003; 2012004 предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

3.4.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: 2012002 негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

3.4.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 декабря 2020 года.

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

**Таблица 34.3**

| Номер строки | Наименование показателя              | 2020 год          | 2019 год          |
|--------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2                                    | 3                 | 4                 |
| 1            | Взносы, полученные от физических лиц | 166 500,00        | 161 500,00        |
| 4            | Итого                                | <b>166 500,00</b> | <b>161 500,00</b> |

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

**Таблица 34.4**

| Номер строки | Наименование показателя               | 2020 год              | 2019 год             |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                     | 3                     | 4                    |
| 1            | Взносы, полученные от физических лиц  | 68 677 350,00         | 92 990 340,00        |
| 2            | Взносы, полученные от юридических лиц | 654 843 953,89        | 108 000,00           |
| 4            | Итого                                 | <b>723 521 303,89</b> | <b>93 098 340,00</b> |

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

**Таблица 34.6**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3          | 4          |
| 1            | Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:           | 2963       | 3367       |
| 2            | с физическими лицами                                                                                         | 2960       | 3365       |
| 3            | с юридическими лицами                                                                                        | 3          | 2          |
| 4            | Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)          | 10943      | 10511      |
| 5            | Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)                                         | 8057       | 6958       |
| 6            | Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период      | 2          | 14         |
| 7            | Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 3329       | 51         |

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

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

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

**Таблица 34.7**

| Номер строки | Наименование показателя    | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|----------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                          | 3          | 4          |
| 1            | ФГУП Госкорпорация по ОрВД | 2 958      | 3 363      |
| 2            | ФПАД России                | 3          | 2          |
| 3            | ПАРРИС России              | 1          | 0          |
| 4            | Итого                      | 2 962      | 3 365      |

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

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

Примечание 35

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

**Таблица 35.2**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                     | 2020 год              | 2019 год              |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                                                                                                                           | 3                     | 4                     |
| 1            | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые                                                                      | 52 908,00             | 43 671,00             |
| 2            | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 393 835 267,90        | 300 492 828,93        |
| 3            | Итого:                                                                                                                      | <b>393 888 175,90</b> | <b>300 536 499,93</b> |

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

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

**Таблица 35.3**

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год         | 2019 год         |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                       | 3                | 4                |
| 1            | Пенсионные выплаты      | 52 908,00        | 43 671,00        |
| 3            | Итого                   | <b>52 908,00</b> | <b>43 671,00</b> |

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

**Таблица 35.4**

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год              | 2019 год              |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                       | 3                     | 4                     |
| 1            | Пенсионные выплаты      | 341 505 103,55        | 260 517 850,44        |
| 2            | Выкупные суммы          | 52 330 164,35         | 39 974 978,49         |
| 3            | Итого                   | <b>393 835 267,90</b> | <b>300 492 828,93</b> |

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

**Таблица 35.5**

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



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

Таблица 36.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                               | 2020 год               | 2019 год             |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                     | 3                      | 4                    |
| 1            | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | -178 777,07            | -273 482,79          |
| 2            | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | -399 290 266,70        | 87 019 009,37        |
| 3            | Итого                                                                                                                                                                                 | <b>-399 469 043,77</b> | <b>86 745 526,58</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**

| <b>Номер строки</b> | <b>Наименование показателя</b>                                                                                                                            | <b>2020 год</b>      | <b>2019 год</b> |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>                                                                                                                                                  | <b>3</b>             | <b>4</b>        |
| 1                   | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 20 249 564,71        | 0,00            |
| 3                   | Итого                                                                                                                                                     | <b>20 249 564,71</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 отчетный период

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименования показателя                                                                                                                                              | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | ИТОГО за 2020 год |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                    | 3                                     | 4                              | 5                                                                                                                                                                                        | 6                 |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                      | -471 940,05                           | -4 414 867,57                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | -4 886 807,62     |
| 4            | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | -471 940,05                           | -4 414 867,57                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | -4 886 807,62     |
| 8            | Итого                                                                                                                                                                | -471 940,05                           | -4 414 867,57                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | -4 886 807,62     |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименования показателя                                                                                                                                              | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | ИТОГО за 2019 год |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                    | 3                                     | 4                              | 5                                                                                                                                                                                        | 6                 |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                      | -315 656,11                           | 48 678 405,04                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | 48 362 748,93     |
| 4            | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | -315 656,11                           | 48 678 405,04                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | 48 362 748,93     |
| 9            | Итого                                                                                                                                                                | -315 656,11                           | 48 678 405,04                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | 48 362 748,93     |

**Процентные доходы**

**Примечание 42**

**Процентные доходы за отчетный период**

**Таблица 42.1.**

| Номер<br>строки | Наименование показателя                                                                                                       | 2020 год              | 2019 год              |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>        | <b>2</b>                                                                                                                      | <b>3</b>              | <b>4</b>              |
| 1               | По необесцененным финансовым активам,<br>в том числе:                                                                         | 117 605 366,93        | 130 928 931,34        |
| 2               | по финансовым активам, оцениваемым по<br>справедливой стоимости, изменения которой<br>отражаются в составе прибыли или убытка | 107 476 771,95        | 109 021 493,87        |
| 5               | по депозитам и прочим размещенным средствам в<br>кредитных организациях и банках-нерезидентах                                 | 10 128 594,98         | 21 907 437,47         |
| 17              | Итого                                                                                                                         | <b>117 605 366,93</b> | <b>130 928 931,34</b> |

## Общие и административные расходы

Примечание 44

Таблица 44.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                  | 2020 год             | 2019 год             |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                                        | 3                    | 4                    |
| 1            | Расходы на персонал                                                                      | 38 630 657,25        | 33 975 651,03        |
| 3            | Амортизация основных средств                                                             | 268 849,80           | 289 245,72           |
| 4            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов                     | 0,00                 | 827 964,00           |
| 5            | Вознаграждение управляющей компании                                                      | 7 548 027,55         | 10 459 967,51        |
| 6            | Вознаграждение специализированному депозитарию                                           | 1 899 418,04         | 1 943 051,68         |
| 7            | Расходы по операционной аренде                                                           | 2 029 109,41         | 2 018 852,87         |
| 8            | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами                   | 425 812,47           | 387 263,60           |
| 9            | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:                            | 3 675 618,47         | 2 732 920,62         |
| 12           | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль                                          | 1 824,00             | 35 140,90            |
| 13           | Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги                   | 449 803,00           | 327 960,00           |
| 16           | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | 176 463,37           | 94 782,65            |
| 18           | Командировочные расходы                                                                  | 17 532,42            | 29 324,40            |
| 19           | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                       | 283 370,96           | 247 927,96           |
| 21           | Прочее                                                                                   | 1 741 625,34         | 2 261 753,15         |
| 22           | Итого                                                                                    | <b>57 148 112,08</b> | <b>55 631 806,09</b> |

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

## Прочие доходы и расходы

Примечание 46

## Прочие доходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год         | 2019 год    |
|--------------|-------------------------|------------------|-------------|
| 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 расходы

Таблица 46.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год    | 2019 год         |
|--------------|-------------------------|-------------|------------------|
| 1            | 2                       | 3           | 4                |
| 4            | Прочие расходы          | 0,00        | -8 000,00        |
| 5            | <b>Итого</b>            | <b>0,00</b> | <b>-8 000,00</b> |

**Аренда****Примечание 46.1**

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

**Таблица 46.1.1**

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

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

**Таблица 46.1.3**

| Номер строки | Наименование показателя                                                    | 2020                | 2019                |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                                          | 3                   | 4                   |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:                 |                     |                     |
|              |                                                                            | 2 191 875,01        | 2 016 274,74        |
| 3            | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью      | 2 027 756,38        | 1 871 775,12        |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 164 118,63          | 144 499,62          |
| 7            | Итого отток денежных средств                                               | <b>2 191 875,01</b> | <b>2 016 274,74</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                                 | 2020                | 2019                |
|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                       | 3                   | 4                   |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 0,00                | 0,00                |
| 2            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 1 777 958,03        | 2 589 398,59        |
| 3            | Итого,<br>в том числе:                                  | <b>1 777 958,03</b> | <b>2 589 398,59</b> |
| 5            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | <b>1 777 958,03</b> | <b>2 589 398,59</b> |

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

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

**Таблица 47.2.**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                   | 2020                | 2019                |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                         | 3                   | 4                   |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                       | 6 220 760,56        | 3 120 740,83        |
| 2            | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2020 год: 20%)                                          | -1 244 152,11       | -624 148,17         |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: |                     |                     |
|              |                                                                                                                                                           | 4 408 764,94        | 5 567 816,16        |
| 3.1          | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                                                  | 296 503 382,42      | 150 273 883,50      |
| 3.2          | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                                                 | -292 094 617,48     | -144 706 067,34     |
| 6            | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды                                                                                            | -1 386 654,80       | -2354269,40         |
| 10           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                                                                     | <b>1 777 958,03</b> | <b>2 589 398,59</b> |

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды**

**Таблица 47.3.**

| Номер строки                                   | Наименование показателя                                 | 2020          | 2019          |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                                              | 2                                                       | 3             | 4             |
| Отложенные налоговые убытки, которые истекают: |                                                         |               |               |
| 7                                              | после 20__ года                                         | -3 811 088,60 | -2 354 269,40 |
| 8                                              | Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | -3 811 088,60 | -2 354 269,40 |

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

**Таблица 47.4.**

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | 31.12.2020          | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.12.2019          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3                   | 4                                     | 5                                             | 6                   |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                     |                                       |                                               |                     |
| 11                                                                                                                   | Прочие                                                                            | 1 179 337,86        | 391 303,23                            | 0,00                                          | 788 034,63          |
| 12                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 1 179 337,86        | 391 303,23                            | 0,00                                          | 788 034,63          |
| 13                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 3 811 088,60        | 1 456 819,20                          | 0,00                                          | 2 354 269,40        |
| 14                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 4 990 426,46        | 1 848 122,43                          | 0,00                                          | 3 142 304,03        |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |                     |                                       |                                               |                     |
| 29                                                                                                                   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 4 990 426,46        | 1 848 122,43                          | 0,00                                          | 3 142 304,03        |
| 30                                                                                                                   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | <b>4 990 426,46</b> | <b>1 848 122,43</b>                   | <b>0,00</b>                                   | <b>3 142 304,03</b> |

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



Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 30.09.2020 года и 31.12.2019 года

Таблица 51.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                             | Изменение | на 31.12.2020 года       |                                       |                    | на 31.12.2019 года       |                                       |                    |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|
|              |                                                                                     |           | Влияние на обязательства | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на обязательства | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1            | 2                                                                                   | 3         | 4                        | 5                                     | 6                  | 7                        | 8                                     | 9                  |
| 1            | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования             | -1%       | 7 684 754,47             |                                       |                    | 15 387 228,14            |                                       |                    |
| 2            | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования             | 1%        | 7 340 841,75             |                                       |                    | 14 441 921,24            |                                       |                    |
| 3            | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | -1%       |                          |                                       |                    |                          |                                       |                    |
| 4            | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | 1%        |                          |                                       |                    |                          |                                       |                    |
| 5            | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | -10%      | 2 637 455,65             |                                       |                    | 1 728 263,16             |                                       |                    |
| 6            | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | 10%       | 2 620 946,52             |                                       |                    | 1 718 746,28             |                                       |                    |

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

Таблица 51.3.

| Номер строки | Наименование показателя         | 31.02.2020       | 31.12.2019       |
|--------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                               | 3                | 4                |
| 1            | Мужчины в возрасте до 44 лет    | 29 442 167,14    | 32 958 503,33    |
| 2            | Мужчины в возрасте 45 - 49 лет  | 48 509 911,08    | 53 113 084,85    |
| 3            | Мужчины в возрасте 50 - 54 лет  | 135 671 429,57   | 137 997 547,69   |
| 4            | Мужчины в возрасте 55 - 59 лет  | 226 578 588,03   | 207 250 563,21   |
| 5            | Мужчины в возрасте 60 - 69 лет  | 663 323 458,81   | 502 185 683,35   |
| 6            | Мужчины в возрасте 70 - 79 лет  | 233 660 640,85   | 134 605 846,57   |
| 7            | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 29 045 130,95    | 16 395 871,90    |
| 8            | Женщины в возрасте до 39 лет    | 3 058 324,02     | 4 288 631,96     |
| 9            | Женщины в возрасте 40 - 44 лет  | 6 961 099,90     | 6 834 857,03     |
| 10           | Женщины в возрасте 45 - 49 лет  | 8 682 595,34     | 11 081 874,06    |
| 11           | Женщины в возрасте 50 - 54 лет  | 31 012 484,59    | 29 029 963,09    |
| 12           | Женщины в возрасте 55 - 64 лет  | 212 135 167,18   | 175 088 560,73   |
| 13           | Женщины в возрасте 65 - 74 лет  | 207 110 582,90   | 131 040 770,12   |
| 14           | Женщины в возрасте свыше 75 лет | 20 928 098,70    | 14 778 877,40    |
| 15           | Итого обязательства по мужчинам | 1 366 231 326,43 | 1 084 507 100,90 |
| 16           | Итого обязательства по женщинам | 489 888 352,63   | 372 143 534,39   |
| 17           | Итого обязательства             | 1 856 119 679,06 | 1 456 650 635,29 |

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

Таблица 51.5.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                           | Рейтинговая группа 1 | Рейтинговая группа 2 | Рейтинговая группа 3 | Рейтинговая группа 4 | без рейтинга  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                 | 3                    | 4                    | 5                    | 6                    | 7             |
| 1            | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:                                                                                                  | 310 792 126,39       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 2            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты                                              | 74 360,11            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 3            | расчетные счета                                                                                                                                   | 272 720 373,13       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 4            | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                          | 37 997 393,15        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 5            | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                               | 181 812 887,51       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 6            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                           | 181 812 887,51       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 10           | Долговые инструменты, в том числе:                                                                                                                | 1 221 475 420,24     | 435 407 891,81       | 0,00                 | 0,00                 | 40 465 666,36 |
| 11           | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: | 1 221 475 420,24     | 435 407 891,81       | 0,00                 | 0,00                 | 40 465 666,36 |
| 12           | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                                                                                         | 770 295 624,18       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 13           | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                           | 88 238 044,30        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 15           | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                | 158 332 500,48       | 67 421 941,77        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 16           | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                         | 45 460 800,00        | 128 856 626,54       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| 17           | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                   | 159 148 451,28       | 239 129 323,50       | 0,00                 | 0,00                 | 40 465 666,36 |

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

| АКРА                     | Эксперт РА        | Moody's<br>Международная шкала | S&P<br>Международная шкала | Fitch<br>Международная шкала | Рейтинговая группа     |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|
| 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 | Рейтинговая группа 4 | без рейтинга  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1            | 2                                                                                                    | 3                    | 4                    | 5                    | 6                    | 7             |
| 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    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00          |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                | 214 193 399,82   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 31.12.2020 года

Таблица 51.11.

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                                                                                      | Россия           | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого            |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                                                            | 3                | 4           | 5             | 6                |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                                                              |                  |             |               |                  |
| 1                        | Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                           | 310 792 126,39   | 0,00        | 0,00          | 310 792 126,39   |
| 2                        | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                        | 181 812 887,51   | 0,00        | 0,00          | 181 812 887,51   |
| 3                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                                            | 1 706 710 941,13 | 0,00        | 0,00          | 1 706 710 941,13 |
| 15                       | Прочие активы                                                                                                                                                                | 12 305 380,28    | 0,00        | 0,00          | 12 305 380,28    |
| 16                       | Итого активов                                                                                                                                                                | 2 211 621 335,31 | 0,00        | 0,00          | 2 211 621 335,31 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |                  |             |               |                  |
| 23                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | 2 012 115,86     | 0,00        | 0,00          | 2 012 115,86     |
| 24                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 854 107 563,20 | 0,00        | 0,00          | 1 854 107 563,20 |
| 25                       | Прочие обязательства                                                                                                                                                         | 11 269 385,48    | 0,00        | 0,00          | 11 269 385,48    |
| 26                       | Итого обязательств                                                                                                                                                           | 1 867 389 064,54 | 0,00        | 0,00          | 1 867 389 064,54 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                                    | 344 232 270,77   | 0,00        | 0,00          | 344 232 270,77   |

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12. 2019 года

Таблица 51.11.

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                                                                                      | Россия           | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого            |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                                                            | 3                | 4           | 5             | 6                |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                                                              |                  |             |               |                  |
| 1                        | Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                           | 257 990 038,85   | 0,00        | 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        | 0,00          | 1 536 236 507,95 |
| 15                       | Прочие активы                                                                                                                                                                | 7 917 562,40     | 0,00        | 0,00          | 7 917 562,40     |
| 16                       | Итого активов                                                                                                                                                                | 1 802 144 109,20 | 0,00        | 0,00          | 1 802 144 109,20 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |                  |             |               |                  |
| 23                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | 1 833 338,79     | 0,00        | 0,00          | 1 833 338,79     |
| 24                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 454 817 296,50 | 0,00        | 0,00          | 1 454 817 296,50 |
| 25                       | Прочие обязательства                                                                                                                                                         | 9 259 921,73     | 0,00        | 0,00          | 9 259 921,73     |
| 26                       | Итого обязательств                                                                                                                                                           | 1 465 910 557,02 | 0,00        | 0,00          | 1 465 910 557,02 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                                    | 336 233 552,18   | 0,00        | 0,00          | 336 233 552,18   |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2020 года

Таблица 51.12.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | До 1 года    | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | итого         |
|--------------|-------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|
| 1            | 2                       | 3            | 4            | 5                  | 6             | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11            |
| 6            | Прочие обязательства    | 5 372 696,16 | 5 896 689,32 | 0,00               | 0,00          | 0,00           | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 11 269 385,48 |
| 7            | Итого обязательств      | 5 372 696,16 | 5 896 689,32 | 0,00               | 0,00          | 0,00           | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 11 269 385,48 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12. 2019 года

Таблица 51.12.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | До 1 года    | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | итого        |
|--------------|-------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| 1            | 2                       | 3            | 4            | 5                  | 6             | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11           |
| 6            | Прочие обязательства    | 5 319 748,57 | 3 940 173,16 | 0,00               | 0,00          | 0,00           | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 9 259 921,73 |
| 7            | Итого обязательств      | 5 319 748,57 | 3 940 173,16 | 0,00               | 0,00          | 0,00           | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 9 259 921,73 |

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

Таблица 51.13.

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                                                                                      | До 3 месяцев   | От 3 месяцев до года | Свыше года       | Итого            |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                                                            | 3              | 4                    | 5                | 6                |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                                                              |                |                      |                  |                  |
| 1                        | Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                           | 310 792 126,39 | 0,00                 | 0,00             | 310 792 126,39   |
| 2                        | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                        | 181 812 887,51 | 0,00                 | 0,00             | 181 812 887,51   |
| 3                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                                            | 76 841 908,85  | 636 398 442,08       | 993 470 590,20   | 1 706 710 941,13 |
| 12                       | Прочие активы                                                                                                                                                                | 1 015 984,62   | 523 969,46           | 10 765 426,20    | 12 305 380,28    |
| 13                       | Итого активов                                                                                                                                                                | 570 462 907,37 | 636 922 411,54       | 1 004 236 016,40 | 2 211 621 335,31 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |                |                      |                  |                  |
| 20                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | 53 757,58      | 161 272,74           | 1 797 085,54     | 2 012 115,86     |
| 21                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 92 672 432,03  | 278 017 296,09       | 1 483 417 835,08 | 1 854 107 563,20 |
| 23                       | Прочие обязательства                                                                                                                                                         | 5 372 696,16   | 5 896 689,32         | 0,00             | 11 269 385,48    |
| 24                       | Итого обязательств                                                                                                                                                           | 98 098 885,77  | 284 075 258,15       | 1 485 214 920,62 | 1 867 389 064,54 |
| 25                       | Разрыв ликвидности                                                                                                                                                           | 472 364 021,60 | 352 847 153,39       | -480 978 904,22  | 344 232 270,77   |

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

Таблица 51.13.

| Номер строки     | Наименование показателя            | До 3 месяцев   | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого          |
|------------------|------------------------------------|----------------|----------------------|------------|----------------|
| 1                | 2                                  | 3              | 4                    | 5          | 6              |
| Раздел I. Активы |                                    |                |                      |            |                |
| 1                | Денежные средства и их эквиваленты | 257 990 038,85 | 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:                                            | 122 839 190,64 | 204 314 086,41 | 1 209 083 230,90 | 1 536 236 507,95 |
| 12                       | Прочие активы                                                                                                                                                                | 1 713 402,07   | 5 730 890,03   | 473 270,30       | 7 917 562,40     |
| 13                       | Итого активов                                                                                                                                                                | 382 542 631,56 | 210 044 976,44 | 1 209 556 501,20 | 1 802 144 109,20 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |                |                |                  |                  |
| 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   | 0,00           | 0,00             | 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 31.12.2020 года

Таблица 51.14.

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                                                                                      | Рубли            | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого            |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------|---------------|------------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                                                            | 3                | 4           | 5    | 6             | 7                |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                                                              |                  |             |      |               |                  |
| 1                        | Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                           | 310 792 126,39   | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 310 792 126,39   |
| 2                        | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                        | 181 812 887,51   | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 181 812 887,51   |
| 3                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                                            | 1 706 710 941,13 | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 1 706 710 941,13 |
| 15                       | Прочие активы                                                                                                                                                                | 12 305 380,28    | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 12 305 380,28    |
| 16                       | Итого активов                                                                                                                                                                | 2 211 621 335,31 | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 2 211 621 335,31 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |                  |             |      |               |                  |
| 23                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | 2 012 115,86     | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 2 012 115,86     |
| 24                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 854 107 563,20 | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 1 854 107 563,20 |
| 25                       | Прочие обязательства                                                                                                                                                         | 11 269 385,48    | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 11 269 385,48    |
| 26                       | Итого обязательств                                                                                                                                                           | 1 867 389 064,54 | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 1 867 389 064,54 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                                    | 344 232 270,77   | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 344 232 270,77   |

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        | 0,00 | 0,00          | 1 536 236 507,95 |
| 15                       | Прочие активы                                                                                                                                                                | 7 917 562,40     | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 7 917 562,40     |
| 16                       | Итого активов                                                                                                                                                                | #ССЫЛКА!         | 0,00        | 0,00 | 0,00          | #ССЫЛКА!         |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |                  |             |      |               |                  |
| 23                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                                                      | 1 833 338,79     | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 1 833 338,79     |
| 24                       | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 454 817 296,50 | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 1 454 817 296,50 |
| 25                       | Прочие обязательства                                                                                                                                                         | 9 259 921,73     | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 9 259 921,73     |
| 26                       | Итого обязательств                                                                                                                                                           | 1 465 910 557,02 | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 1 465 910 557,02 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                                    | 336 233 552,18   | 0,00        | 0,00 | 0,00          | 336 233 552,18   |

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

Таблица 51.15.

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

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16.

| Номер строки     | Рыночные индексы  | Изменение допущений | 31.12.2020 г.                         |                    | 31.12.2019 г.                         |                    |
|------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
|                  |                   |                     | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1                | 2                 | 3                   | 4                                     | 5                  | 6                                     | 7                  |
| Раздел I. Активы |                   |                     |                                       |                    |                                       |                    |
| 1                | Рыночный индекс 1 | +10%                | 14200                                 | 1510               | 13800                                 | 1550               |
| 2                | Рыночный индекс 2 | -                   | -                                     | -                  | -                                     | -                  |
| 3                | Рыночный индекс 3 | -                   | -                                     | -                  | -                                     | -                  |

## Справедливая стоимость финансовых инструментов

Примечание 55

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

Таблица 55.1.

| Номер строки | Номер строки                                                                                                                                                    | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 | Итого справедливая стоимость |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|              |                                                                                                                                                                 | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                                     | 1 638 656 908,01                                  | 58 692 070,40                                                     | 9 361 962,72                                                                    | 1 706 710 941,13             |
| 2            | финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                 | 1 638 656 908,01                                  | 58 692 070,40                                                     | 9 361 962,72                                                                    | 1 706 710 941,13             |
| 3            | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                               | 1 638 656 908,01                                  | 58 692 070,40                                                     | 9 361 962,72                                                                    | 1 706 710 941,13             |
| 4            | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 1 638 656 908,01                                  | 58 692 070,40                                                     | 9 361 962,72                                                                    | 1 706 710 941,13             |
| 7            | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                  | 0,00                                              | 0,00                                                              | 9 361 962,72                                                                    | 9 361 962,72                 |
| 8            | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                                                                                                       | 770 295 624,18                                    | 0,00                                                              | 0,00                                                                            | 770 295 624,18               |
| 9            | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                         | 88 238 044,30                                     | 0,00                                                              | 0,00                                                                            | 88 238 044,30                |
| 11           | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                              | 225 632 060,25                                    | 122 382,00                                                        | 0,00                                                                            | 225 754 442,25               |
| 12           | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                                       | 158 255 426,54                                    | 16 062 000,00                                                     | 0,00                                                                            | 174 317 426,54               |
| 13           | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                 | 396 235 752,74                                    | 42 507 688,40                                                     | 0,00                                                                            | 438 743 441,14               |

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

Таблица 55.1.

| Номер строки | Номер строки                                                                                                                                                    | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 | Итого справедливая стоимость |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|              |                                                                                                                                                                 | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                                     | 1 418 547 507,08                                  | 117 689 000,87                                                    | 0,00                                                                            | 1 536 236 507,95             |
| 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, в том числе: | 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 31.12.2020 года

Таблица 55.2.

| Номер строки | Наименование показателя                                     | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| 1            | 2                                                           | 3                      | 4            | 5                            | 6                                                    | 7                      | 8                                              |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 58 692 070,40          | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |

|    |                                                                                                                                                                    |               |                                                              |            |      |      |      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------|------------|------|------|------|
| 2  | финансовые активы,<br>в том числе:                                                                                                                                 | 58 692 070,40 | 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,<br>в том числе:                               | 58 692 070,40 | 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,<br>в том числе: | 58 692 070,40 | 0,00                                                         | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                 | 122 382,00    | Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен | НКО АО НРД |      |      |      |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                                          | 16 062 000,00 | Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен | НКО АО НРД |      |      |      |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                    | 42 507 688,40 | Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен | НКО АО НРД |      |      |      |

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

Таблица 55.2.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                            | Справедливая стоимость | Метод оценки                  | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                  | 3                      | 4                             | 5                            | 6                                                    | 7                      | 8                                              |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                                        | 117 689 000,87         | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 2            | финансовые активы,<br>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,<br>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,<br>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       | наблюдаемые рыночные данные  | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 11           | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                 | 120 930,00             | Котировка ценового центра НРД | наблюдаемые рыночные данные  | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 12           | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                                          | 44 736 820,00          | Котировка ценового центра НРД | наблюдаемые рыночные данные  | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 13           | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                    | 63 452 735,35          | Котировка ценового центра НРД | наблюдаемые рыночные данные  | 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 31.12.2020

Таблица 55.3.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                            | Справедливая стоимость | Метод оценки            | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                  | 3                      | 4                       | 5                            | 6                                                    | 7                      | 8                                              |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                                        | 9361962,72             |                         | 0,00                         | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 2            | финансовые активы,<br>в том числе:                                                                                                                                 | 9361962,72             |                         | 0,00                         | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 3            | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,<br>в том числе:                               | 9361962,72             |                         | 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,<br>в том числе: | 9361962,72             | Расчетная стоимость пая | Информация опубликованная    | 0,00                                                 | 0,00                   | 0,00                                           |
| 7            | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                     | 9361962,72             | Расчетная стоимость пая |                              |                                                      |                        |                                                |

## Операции со связанными сторонами

Примечание 57

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 57.1.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                      | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого          |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                            | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10             |
| 17           | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 442 728 668,22          | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | 225 159,89                       | 0,00                         | 358 000,45               | 443 311 828,56 |
| 18           | Резервы - оценочные обязательства                                                                                                                                            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | 869 113,18                       | 0,00                         | 0,00                     | 869 113,18     |

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          | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | 217 180,79                       | 0,00                         | 239 363,38               | 369 196 220,45 |
| 18           | Резервы - оценочные обязательства                                                                                                                                            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | 447 923,21                       | 0,00                         | 0,00                     | 447 923,21     |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 57.2.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                           | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого          |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                 | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10             |
| 2            | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 674 985 518,60          | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                         | 108 000,00               | 675 093 518,60 |
| 13           | Общие и административные расходы                                                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | -3 131 958,41                    | 0,00                         | 0,00                     | -3 131 958,41  |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 57.2.

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                           | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого         |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                 | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10            |
| 2            | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                         | 108 000,00               | 108 000,00    |
| 13           | Общие и административные расходы                                                                                                                                                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                        | -2 234 885,00                    | 0,00                         | 0,00                     | -2 234 885,00 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за отчетный период

Таблица 57.3.

| Номер строки | Наименование показателя      | 2020 год     | 2019 год     |
|--------------|------------------------------|--------------|--------------|
| 1            | 2                            | 3            | 4            |
| 1            | Краткосрочные вознаграждения | 3 131 958,41 | 2 234 885,00 |

К событиям после окончания отчетного периода относятся:

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

По итогам 2020 года АО «НПФ «Авиаполис» получил прибыль от размещения средств пенсионных резервов в размере 96 495 731 рублей 03 копейки. На основании Решения Совета директоров АО «НПФ «Авиаполис» (протоколы № 1/21-СД от 25.02.2021 и № 2/21-СД от 17.03.2021) о распределении инвестиционного дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2020 финансового года, после вычета вознаграждения управляющим компаниям и специализированному депозитарию, прибыль в размере 96 495 731 рублей 03 копейки была направлена:

на лицевые счета участников и вкладчиков Фонда - 57 105 509 рубля 58 копеек;

на пополнение страхового резерва - 25 262 221 рублей 45 копеек;

14,64 % на пополнение собственных средств Фонда - 14 128 000 рублей 00 копеек.

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

Генеральный директор

В.Ф. Тащилин

30 марта 2021 года