

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 марта 2020 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31 марта</u> <u>20 21</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	252 543 303,83	310 792 126,39
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0,00	181 812 887,51
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 868 101 891,18	1 706 710 941,13
14	Основные средства	18	137 208,05	204 420,50
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	3 757 223,00	5 271 827,00
17	Отложенные налоговые активы	47	7 331 504,69	4 990 426,46
18	Прочие активы	20	1 932 056,02	1 838 706,32
19	Итого активов		2 133 803 186,77	2 211 621 335,31
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 042 166,86	2 012 115,86
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 781 439 630,19	1 854 107 563,20

1	2	3	4	5
32	Прочие обязательства	31	9 347 389,93	11 269 385,48
33	Итого обязательства		1 792 829 186,98	1 867 389 064,54
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 (непокрытый убыток)		113 473 999,79	116 732 270,77
44	Итого капитал		340 973 999,79	344 232 270,77
45	Итого капитал и обязательства		2 133 803 186,77	2 211 621 335,31

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 30 » апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 квартал 2021 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	11 853 620,00	18 075 660,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	11 853 620,00	18 075 660,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-84 491 502,01	-64 888 035,61
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-84 491 502,01	-64 888 035,61
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

1	2	3	4	5
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	27, 28, 36	72 637 882,01	46 812 375,61
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		0,00	0,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	29 782 745,03	30 841 429,90
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	-20 992 715,35	-28 501 071,41
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		8 790 029,68	2 340 358,49
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		8 790 029,68	2 340 358,49
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-12 874 774,89	-10 836 282,97
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-12 874 774,89	-10 836 282,97
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-4 084 745,21	-8 495 924,48
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	826 474,23	-851 366,06
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-1 514 604,00	-976 719,00
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	2 341 078,23	125 352,94
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		-3 258 270,98	-9 347 290,54
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-3 258 270,98	-9 347 290,54

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

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

за 1 квартал 2021 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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на <u>01</u> января <u>2020</u> года		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	108 733 552,18	336 233 552,18
4	Остаток на <u>01</u> января <u>2020</u> года, пересмотренный		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	108 733 552,18	336 233 552,18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9 347 290,54	-9 347 290,54
14	Остаток на <u>31</u> марта		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	99 386 261,64	326 886 261,64

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	20 20 года												
14.1	Остаток на 01 января 20 21 года		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	116 732 270,77	344 232 270,77
17	Остаток на 01 января 20 21 года, пересмотренный		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	116 732 270,77	344 232 270,77
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 258 270,98	-3 258 270,98
27	Остаток на 31 марта 20 21 года, в том числе:		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	113 473 999,79	340 973 999,79

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

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

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

за 1 квартал 2021 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		38 000,00	40 500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		11 815 620,00	18 035 160,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-7 949,00	-13 227,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-74 701 820,26	-57 535 626,86

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		114 881 298,89	352 185 290,83
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-297 675 957,66	-316 331 272,15
8.3	Полученные проценты		31 328 505,31	31 387 787,32
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-5 305 978,71	-5 427 709,16
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному		-4 309 252,63	-5 150 363,22
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному		-535 274,53	-570 808,34
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-14 394 428,52	-11 528 394,42
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-238 867 237,11	5 091 337,00
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	180 000 000,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		745 295,31	2 040,41
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-52 520,65	0,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		180 692 774,66	2 040,41
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-58 174 462,45	5 093 377,41
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	310 717 766,28	257 990 038,85
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	252 543 303,83	263 083 416,26

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.; АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	19 чел.
12	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
14	МСФО (IAS)1	Валюта отчетности	643

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

**Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет
свою деятельность**

Таблица 2.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Ситуация с эпидемией коронавируса, оказывает 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</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

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

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

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

Таблица 4.1.

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

10	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
12	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
13	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 МСФО (IAS)21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)27 МСФО (IAS)28 МСФО (IFRS)11 МСФО (IFRS)12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции отсутствуют
17	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	
18	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
21	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS)32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS)7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится

24	МСФО (IFRS)7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS)7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS)4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видах Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS)4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS)4 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя

32	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS)4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют
35	МСФО (IFRS)4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS)40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS)40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS)40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS)16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS)16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный
41	МСФО (IAS)16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

42	МСФО (IAS)38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS)1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
44	МСФО (IAS)38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	
45	МСФО (IAS)38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS)1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
48	МСФО (IAS)19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	-
49	МСФО (IAS)19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
50	МСФО (IAS)19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS)5 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
52	МСФО (IAS)37 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
53	МСФО (IAS)16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	
53.1	МСФО (IAS)16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	

54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда</p> <p>Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда.</p> <p>Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.</p>
55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые; <p>Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством;</p> <ul style="list-style-type: none"> - вычитаемые; <p>Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом.</p> <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
56	МСФО (IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчетные счета	40 931 382,72	272 720 373,13
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	208 435 295,31	74 360,11
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 176 625,80	37 997 393,15
7	Итого	252 543 303,83	310 792 126,39

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

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

НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчетные счета	29 563 681,81	59 323 817,54
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	25 200,00	7 101,09
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 176 625,80	37 997 393,15
7	Итого	32 765 507,61	97 328 311,78

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчетные счета	11 367 700,91	213 396 555,59
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	208 410 095,31	67 259,02
7	Итого	219 777 796,22	213 463 814,61

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	252 543 303,83	310 792 126,39
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	252 543 303,83	310 792 126,39

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 868 101 891,18	1 706 710 941,13
4	Итого	1 868 101 891,18	1 706 710 941,13

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 868 101 891,18	1 706 710 941,13
4	Итого	1 868 101 891,18	1 706 710 941,13

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

Таблица 7.4.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 428 211,54	9 361 962,72
4	некредитных финансовых организаций	9 428 211,54	9 361 962,72
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 858 673 679,64	1 697 348 978,41
6	Правительства Российской Федерации	1 055 272 812,00	770 295 624,18
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	87 030 021,28	88 238 044,30
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	188 096 929,49	225 754 442,25
10	некредитных финансовых организаций	141 068 776,86	174 317 426,54
11	нефинансовых организаций	387 205 140,01	438 743 441,14
12	Итого	1 868 101 891,18	1 706 710 941,13

Прочие активы

Примечание 20

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	505 045,48	501 991,48
5	Расчеты по социальному страхованию	19 166,11	63 444,62
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	728 790,21	952 540,00
9	Запасы	1 181,26	1 181,26
11	Прочие активы	677 872,96	319 548,96
13	Итого	1 932 056,02	1 838 706,32

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	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	28 373,00	25 319,00
13	Итого	28 373,00	25 319,00

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	476 672,48	476 672,48
5	Расчеты по социальному страхованию	19 166,11	63 444,62
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	728 790,21	952 540,00
9	Запасы	1 181,26	1 181,26
11	Прочие активы	677 872,96	319 548,96
13	Итого	1 903 683,02	1 813 387,32

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Примечание 27

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

Таблица 27.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 012 115,86	1 833 338,79
2	Пенсионные взносы	38 000,00	40 500,00
3	Пенсионные выплаты	-7 949,00	-13 227,00
13	Итоговое увеличение обязательств	30 051,00	27 273,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 042 166,86	1 860 611,79

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: 7,13% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 5,14% 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.

**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	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 854 107 563,20	1 454 817 296,50
2	Пенсионные взносы	11 815 620,00	18 035 160,00
3	Пенсионные выплаты	-84 483 553,01	-64 874 808,61
13	Итоговое увеличение обязательств	-72 667 933,01	-46 839 648,61
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 781 439 630,19	1 407 977 647,89

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	31.03.2021	31.03.2020
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,13%	6,98%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,76%	8,33%

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.03.2021 года и 31.03.2020 года было рассчитано на основе следующих предположений:

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

Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты с персоналом	6 117 755,94	4 530 603,24
4	Расчеты по социальному страхованию	2 290 340,29	2 207 603,77
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	116 233,74	105 483,77
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	318 600,00	248,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	116 939,16	116 194,07
11	Прочее	387 520,80	4 309 252,63
12	Итого	9 347 389,93	11 269 385,48

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 31.03.2021 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет **211 004 736,71 рублей** (31.12.2020 года: 206 685 343,54 рублей).

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

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

Примечание 34

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2		4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	38 000,00	40 500,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 815 620,00	18 035 160,00
3	Итого	11 853 620,00	18 075 660,00

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

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

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

3.4.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 марта 2021 года.

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

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	38 000,00	40 500,00
4	Итого	38 000,00	40 500,00

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	11 788 620,00	18 008 160,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	27 000,00	27 000,00
4	Итого	11 815 620,00	18 035 160,00

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.03.2020
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
		2943	3311
2	с физическими лицами	2940	3308
3	с юридическими лицами	3	3

4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	10835	8859
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	7922	5858
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	1
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	293	1

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда за период с 01.04.2020 года по 31.03.2021 года изменилось на 1976 участников за счет участников по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями.

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является Федеральное государственное унитарное предприятие "Государственная корпорация по организации воздушного движения в Российской Федерации".

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 938	2 958
2	ФПАД России	3	3
3	ПАРРИС России	1	1
4	Итого	2 942	2 962

За 3 месяца 2021 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 27000 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (за 2020 год: 2 действующим договором, приходится 675 093 518,60 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	7 949,00	13 227,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	84 483 553,01	64 874 808,61
3	Итого:	84 491 502,01	64 888 035,61

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в период 1 квартала 2021 год составлял 3581,99 рублей (1 квартал 2020 год:3432,09 руб).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	7 949,00	13 227,00
3	Итого	7 949,00	13 227,00

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	82 036 426,00	58 370 922,77
2	Выкупные суммы	2 447 127,01	6 503 885,84
3	Итого	84 483 553,01	64 874 808,61

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	21	44
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	401	286
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0	27
5	вследствие выполнения обязательств по договору	398	259
6	по другим причинам	3	0

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-30 051,00	-27 273,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	72 667 933,01	46 839 648,61
3	Итого	72 637 882,01	46 812 375,61

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

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

Примечание 39

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 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 1 квартал 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-109 724,68	-20 882 990,67	0,00	-20 992 715,35
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-109 724,68	-20 882 990,67	0,00	-20 992 715,35
8	Итого	-109 724,68	-20 882 990,67	0,00	-20 992 715,35

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 1 квартал 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	95 247,27	-28 596 318,68	0,00	-28 501 071,41
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	95 247,27	-28 596 318,68	0,00	-28 501 071,41
9	Итого	95 247,27	-28 596 318,68	0,00	-28 501 071,41

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за отчетный период

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	29 782 745,03	30 841 429,90
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	26 871 207,38	28 623 776,62
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 911 537,65	2 217 653,28
17	Итого	29 782 745,03	30 841 429,90

Общие и административные расходы

Примечание 44

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	9 893 592,90	8 617 839,66
3	Амортизация основных средств	67 212,45	67 212,45
5	Вознаграждение управляющей компании	387 520,80	54 384,64
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	592 943,02	518 599,04
7	Расходы по операционной аренде	503 751,64	503 937,67
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	15 625,00	98 513,33
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	810 188,25	647 279,93
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	0,00	1 000,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	85 827,00	12 780,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	9 633,50	2 150,66
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	74 704,55	68 656,42
21	Прочее	433 775,78	243 929,17
22	Итого	12 874 774,89	10 836 282,97

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 1 квартала 2021 года в размере 7532985,8 руб (1 квартал 2020 г года:6764303,06 руб), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей года:0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2360607,1 руб (1 квартал 2020 года:1853536,6 руб).

Примечание 46.1 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	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	336 554,49	505 302,61
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	306 763,14	467 943,78
		29 791,35	37 358,83
7	Итого отток денежных средств	336 554,49	505 302,61

Налог на прибыль

Примечание 47

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 514 604,00	-976 719,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 341 078,23	125 352,94
3	Итого,	826 474,23	-851 366,06
	в том числе:		
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	826 474,23	-851 366,06

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20% процентов (2020 год: 20% процентов).

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-4 084 745,21	-8 495 924,48
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2020 год: 20%)	816 949,04	1 699 184,90
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	3 755 260,19	-247 140,36
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	28 868 805,07	33 011 566,05
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-25 113 544,88	-33 258 706,41
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	-1 514 604,00	-976 719,00
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	-1 514 604,00	-976 719,00
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-2 231 131,00	-1 326 691,60
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	826 474,23	-851 366,06

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Почие	1 289 285,09	109 947,23	0,00	1 179 337,86
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 289 285,09	109 947,23	0,00	1 179 337,86
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 042 219,60	2 231 131,00	0,00	3 811 088,60
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 331 504,69	2 341 078,23	0,00	4 990 426,46
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 331 504,69	2 341 078,23	0,00	4 990 426,46
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 331 504,69	2 341 078,23	0,00	4 990 426,46

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.03.2021 года и 31.12.2020 года

Таблица 51.1.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.03.2021 года			на 31.12.2020 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%	7 227 581,59			7 684 754,47		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	6 932 923,09			7 340 841,75		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	2 488 591,27			2 637 455,65		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	2 473 342,09			2 620 946,52		

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

Таблица 51.3.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	28 568 964,58	29 442 167,14
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	41 955 393,66	48 509 911,08
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	130 522 994,46	135 671 429,57
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	223 079 854,78	226 578 588,03
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	633 197 396,23	663 323 458,81
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	230 699 694,05	233 660 640,85
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	28 935 200,16	29 045 130,95
8	Женщины в возрасте до 39 лет	2 762 554,98	3 058 324,02
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	7 093 776,12	6 961 099,90
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	8 269 693,20	8 682 595,34
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	30 333 840,42	31 012 484,59
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	200 099 647,19	212 135 167,18
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	197 787 978,48	207 110 582,90
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	20 175 808,74	20 928 098,70
15	Итого обязательства по мужчинам	1 316 958 497,92	1 366 231 326,43
16	Итого обязательства по женщинам	466 523 299,13	489 888 352,63
17	Итого обязательства	1 783 481 797,05	1 856 119 679,06

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.03.2021 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:	252 543 303,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	208 435 295,31	0,00	0,00	0,00	0,00
3	расчетные счета	40 931 382,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 176 625,80	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Долговые инструменты, в том числе:	1 463 750 960,03	355 829 678,11	0,00	0,00	39 093 041,50
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 463 750 960,03	355 829 678,11	0,00	0,00	39 093 041,50
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 055 272 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	87 030 021,28	0,00	0,00	0,00	0,00
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	121 125 739,62	66 971 189,87	0,00	0,00	0,00
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	43 227 940,00	97 840 836,86	0,00	0,00	0,00
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	157 094 447,13	191 017 651,38	0,00	0,00	39 093 041,50

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

АКРА	Эксперт РА	Moody's Международная шкала	S&P Международная шкала	Fitch Международная шкала	Рейтинговая группа
AAA(RU)	ruAAA	Вaa1	BBB+	BBB+	Рейтинговая группа I
		Вaa2	BBB	BBB	
		Вaa3	BBB-	BBB-	
AA+(RU), AA(RU), AA-(RU)	ruAA+, ruAA	Вa1	BB+	BB+	Рейтинговая группа II
A+(RU), A(RU)	ruA-, ruA+	Вa2	BB	BB	
A-(RU), BBB+(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	Вa3	BB-	BB-	
BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB	В1	В+	В+	Рейтинговая группа III
BB+(RU)	ruBBB-, ruBB+	В2	В	В	
BB(RU)	ruBB	В3	В-	В-	

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	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
14	долговые ценные бумаги иностранных государств		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
----	---	----------------	----------------	------	------	---------------

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2021 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	252 543 303,83	0,00	0,00	252 543 303,83
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 868 101 891,18	0,00	0,00	1 868 101 891,18
15	Прочие активы	13 157 991,76	0,00	0,00	13 157 991,76
16	Итого активов	2 133 803 186,77	0,00	0,00	2 133 803 186,77
Раздел II. Обязательства					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 042 166,86	0,00	0,00	2 042 166,86
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 781 439 630,19	0,00	0,00	1 781 439 630,19
25	Прочие обязательства	9 347 389,93	0,00	0,00	9 347 389,93
26	Итого обязательств	1 792 829 186,98	0,00	0,00	1 792 829 186,98
27	Чистая балансовая позиция	340 973 999,79	0,00	0,00	340 973 999,79

**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

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.03.2021 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	2 900 964,44	6 446 425,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 347 389,93
7	Итого обязательств	2 900 964,44	6 446 425,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 347 389,93

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 активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.03.2021 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	252 543 303,83	0,00	0,00	252 543 303,83
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	307 961 971,04	482 754 484,16	1 077 385 435,98	1 868 101 891,18
12	Прочие активы	728 790,21	677 872,96	11 751 328,59	13 157 991,76
13	Итого активов	561 234 065,08	483 432 357,12	1 089 136 764,57	2 133 803 186,77
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	53 453,87	160 361,61	1 828 351,38	2 042 166,86
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	90 301 860,29	270 905 580,87	1 420 232 189,03	1 781 439 630,19
23	Прочие обязательства	2 900 964,44	6 446 425,49	0,00	9 347 389,93
24	Итого обязательств	93 256 278,60	277 512 367,97	1 422 060 540,41	1 792 829 186,98
25	Разрыв ликвидности	467 977 786,48	205 919 989,15	-332 923 775,84	340 973 999,79

**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	11 269 385,48	0,00	0,00	11 269 385,48
24	Итого обязательств	103 995 575,09	278 178 568,83	1 485 214 920,62	1 867 389 064,54
25	Разрыв ликвидности	466 467 332,28	358 743 842,71	-480 978 904,22	344 232 270,77

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 31.03.2021 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	252 543 303,83	0,00	0,00	0,00	252 543 303,83
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 868 101 891,18	0,00	0,00	0,00	1 868 101 891,18
15	Прочие активы	13 157 991,76	0,00	0,00	0,00	13 157 991,76
16	Итого активов	2 133 803 186,77	0,00	0,00	0,00	2 133 803 186,77
Раздел II. Обязательства						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 042 166,86	0,00	0,00	0,00	2 042 166,86
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 781 439 630,19	0,00	0,00	0,00	1 781 439 630,19
25	Прочие обязательства	9 347 389,93	0,00	0,00	0,00	9 347 389,93
26	Итого обязательств	1 792 829 186,98	0,00	0,00	0,00	1 792 829 186,98
27	Чистая балансовая позиция	340 973 999,79	0,00	0,00	0,00	340 973 999,79

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

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.03.2021 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:	1 719 272 499,94	139 401 179,70	9 428 211,54	1 868 101 891,18
2	финансовые активы, в том числе:	1 719 272 499,94	139 401 179,70	9 428 211,54	1 868 101 891,18
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 719 272 499,94	139 401 179,70	9 428 211,54	1 868 101 891,18
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 719 272 499,94	139 401 179,70	9 428 211,54	1 868 101 891,18
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	9 428 211,54	9 428 211,54
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 055 272 812,00	0,00	0,00	1 055 272 812,00
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	67 059 686,50	19 970 334,78	0,00	87 030 021,28
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	172 082 674,70	4 054 444,52	0,00	176 137 119,22
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	177 042 071,97	11 054 857,52	0,00	188 096 929,49
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	107 044 491,13	34 024 285,73	0,00	141 068 776,86
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	312 853 438,34	74 351 701,67	0,00	387 205 140,01

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	0,00	1 706 710 941,13
2	финансовые активы, в том числе:	1 638 656 908,01	58 692 070,40	0,00	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,	1 638 656 908,01	58 692 070,40	9 361 962,72	1 706 710 941,13
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых 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

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2021 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:	139 401 179,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	139 401 179,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	139 401 179,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	139 401 179,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	19 970 334,78					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 054 857,52	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	34 024 285,73	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	74 351 701,67	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 31.12.2020 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, 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, 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, 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	0,00	0,00	0,00
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	16 062 000,00	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	42 507 688,40	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен	НКО АО НРД	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 31.03.2021

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	2	3	4	5	6	7	8

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 428 211,54		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	9 428 211,54		0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 428 211,54		0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 428 211,54	последняя расчетная стоимость пая	Информация опубликованная	0,00	0,00	0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 428 211,54	Расчетная стоимость пая		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:	9 361 962,72		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	9 361 962,72		0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 361 962,72		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, в том числе:	9 361 962,72	Расчетная стоимость пая	Информация опубликованная	0,00	0,00	0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 361 962,72	Расчетная стоимость пая		0,00	0,00	0,00

Операции со связанными сторонами

Примечание 57

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2021 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	388 568 528,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,45	388 953 528,67

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	0,00	0,00	358 000,45	443 086 668,67

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

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

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2021 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	27 000,00	27 000,00
13	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	-660 000,00	0,00	0,00	-660 000,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	27 000,00
13	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	-360 000,00	0,00	0,00	-360 000,00

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за отчетный период

Таблица 57.3.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021	1 квартал 2020
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	660 000,00	360 000,00