

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

на 31 декабря 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: 0420201
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>21</u> г.	На <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	335 470 652,32	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	1 916 015 340,11	1 706 710 941,13
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	4 057,68	0,00
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	31 287,00	0,00
13	Нематериальные активы	17	2 343 000,00	0,00
14	Основные средства	18	481 400,00	204 420,50
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	6 261 150,00	5 271 827,00
17	Отложенные налоговые активы	47	15 550 591,69	4 990 426,46
18	Прочие активы	20	2 734 537,92	1 838 706,32
19	Итого активов		2 278 892 016,72	2 211 621 335,31
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

1	2	3	4	5
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 175 949,09	2 012 115,86
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 915 631 876,96	1 854 107 563,20
30	Отложенные налоговые обязательства	47	37 382,03	0,00
32	Прочие обязательства	31	9 410 986,08	11 269 385,48
33	Итого обязательства		1 927 256 194,16	1 867 389 064,54
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000 000,00	150 000 000,00
35	Добавочный капитал	32	89 500 000,00	77 500 000,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		112 135 822,56	116 732 270,77
44	Итого капитал		351 635 822,56	344 232 270,77
45	Итого капитал и обязательства		2 278 892 016,72	2 211 621 335,31

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за _____ 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	383 276 412,59	723 687 803,89
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	383 276 412,59	723 687 803,89
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	-359 959 041,86	-393 888 175,90
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-359 959 041,86	-393 888 175,90
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	-61 688 146,99	-399 469 043,77
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	10 178 214,51	20 249 564,71
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-28 192 561,75	-49 419 851,07
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	130 337 974,11	117 605 366,93
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	-65 265 734,38	-4 886 807,62
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		65 072 239,73	112 718 559,31
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		36 879 677,98	63 298 708,24
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-51 998 909,39	-57 148 112,08
23	Прочие доходы	46	0,00	70 164,40
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-51 998 909,39	-57 077 947,68
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-15 119 231,41	6 220 760,56
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	10 522 783,20	1 777 958,03
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	10 522 783,20	1 777 958,03
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		-4 596 448,21	7 998 718,59
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-4 596 448,21	7 998 718,59

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

Приложение 5

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за _____ 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, имеющих в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 01 января 20 20 года		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	108 733 552,18	336 233 552,18
4	Остаток на 01 января 20 20 года, пересмотренный		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	108 733 552,18	336 233 552,18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 998 718,59	7 998 718,59

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
14	Остаток на <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> года		150 000 000,00	77 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	116 732 270,77	344 232 270,77
14.1	Остаток на <u>01</u> января 20 <u>21</u> 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 <u>01</u> января 20 <u>21</u> 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	-4 596 448,21	-4 596 448,21
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	12 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	12 000 000,00
27	Остаток на <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> года, в том числе:		150 000 000,00	89 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	112 135 822,56	351 635 822,56

Генеральный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2022 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 _____ 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		157 500,00	166 500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		383 118 912,59	723 521 303,89
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-23 675,00	-52 908,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-318 843 167,36	-347 621 541,40
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		1 243 350 493,32	813 356 926,22

1	2	3	4	5
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-1 530 553 165,93	-1 001 824 684,92
8.3	Полученные проценты		144 675 433,03	128 822 422,86
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-25 240 184,28	-25 946 737,77
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному		-6 647 138,04	-8 389 138,14
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному		-2 333 758,71	-1 841 992,66
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-64 030 252,60	-64 842 801,97
14	Уплаченный налог на прибыль		-989 323,00	-2 683 241,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		22 178 214,51	20 249 564,71
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-155 180 111,47	232 913 671,82
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	180 103 910,16	-179 948 436,47
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-245 272,76	-163 147,81
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		179 858 637,40	-180 111 584,28
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		24 678 525,93	52 802 087,54
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	310 792 126,39	257 990 038,85
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	335 470 652,32	310 792 126,39

Генеральный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2022 г.

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21- 000-1-00565 от 05.06.2008 г.; АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21- 000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	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, негативное влияние на мировую и российскую экономику. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Эпидемия коронавируса несет угрозу для российской экономики - снижение цен на нефть, а следовательно падение ВВП. Нарастающие геополитические риски продолжают оказывать негативное влияние на финансовые рынки. Глобализация эпидемии коронавирусной инфекции и отсутствие договоренности по ограничению добычи нефти привели к существенному снижению котировок нефти и росту волатильности на мировых финансовых рынках. На российских финансовых рынках отмечалась высокая волатильность фондовых индексов и курса национальной валюты. Наблюдались продажи российских активов при одновременном росте спроса на иностранную валюту со стороны нерезидентов. В период значительного снижения нефтяных котировок отмечался рост доходностей на рынке ОФЗ некредитных финансовых организаций. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Негосударственные пенсионные фонды функционируют в условиях ужесточающегося регулирования со стороны Банка России. Такая экономическая среда оказывает значительное</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 01.01.2023года. 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

Примечание 5

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчетные счета	115 073 388,67	272 720 373,13
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	212 113 827,97	74 360,11
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	8 283 435,68	37 997 393,15
7	Итого	335 470 652,32	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	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчетные счета	114 269 052,33	59 323 817,54
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00	7 101,09
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	8 283 435,68	37 997 393,15
7	Итого	122 552 488,01	97 328 311,78

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчетные счета	804 336,34	213 396 555,59
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	212 113 827,97	67 259,02
7	Итого	212 918 164,31	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	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	335 470 652,32	310 792 126,39
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	335 470 652,32	310 792 126,39

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

Примечание 6

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 31.12.2020

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

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 31.12.2020

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

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

Таблица 6.2.

Номер строки	Наименования показателя	31.12.2020		31.12.2020	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты, в том числе:			4,30%	28 января 2021г.

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	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	1 916 015 340,11	1 706 710 941,13
4	Итого	1 916 015 340,11	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	31.12.2021	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	1 916 015 340,11	1 706 710 941,13
4	Итого	1 916 015 340,11	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	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 428 211,54	9 361 962,72
4	нефинансовых организаций	9 428 211,54	9 361 962,72
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 906 587 128,57	1 697 348 978,41
6	Правительства Российской Федерации	1 200 184 922,94	770 295 624,18
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	85 416 086,61	88 238 044,30
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 238 088,72	225 754 442,25
10	некредитных финансовых организаций	132 853 373,06	174 317 426,54
11	нефинансовых организаций	381 894 657,24	438 743 441,14
12	Итого	1 916 015 340,11	1 706 710 941,13

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	4 057,68	0,00	4 057,68	0,00	4 057,68
10	Итого	4 057,68	0,00	4 057,68	0,00	4 057,68

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	4 057,68	0,00	4 057,68	0,00	4 057,68
10	Итого	4 057,68	0,00	4 057,68	0,00	4 057,68

Нематериальные активы

Примечание 17

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
2	Накопленная амортизация	-2 574 100,00	-135 600,00	0	0	-2 709 700,00
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0,00	0,00	0	0	0,00
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0,00	0,00	0	0	0,00
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
15	Накопленная амортизация	-2 574 100,00	-135 600,00	0	0	-2 709 700,00
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	2 574 100,00	135 600,00	0	0	2 709 700,00
15.2	Накопленная амортизация	-2 574 100,00	-135 600,00	0	0	-2 709 700,00
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0,00	0,00	0	0	0,00
17	Поступления	0,00	2 343 000,00	0	0	2 343 000,00
21	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	0	0	0,00
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0,00	2 343 000,00	0	0	2 343 000,00
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	2 574 100,00	2 478 600,00	0	0	5 052 700,00
28	Накопленная амортизация	-2 574 100,00	-135 600,00	0	0	-2 709 700,00
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0,00	2 343 000,00	0	0	2 343 000,00

Основные средства

Примечание 18

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	988 932,48	0	0	0	988 932,48
2	Накопленная амортизация	0	-515 662,18	0	0	0	-515 662,18
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	473 270,30	0	0	0	473 270,30
9	Амортизационные отчисления	0	-268 849,80	0	0	0	-268 849,80
14	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	204 420,50	0	0	0	204 420,50
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	988 932,48	0	0	0	988 932,48
16	Накопленная амортизация	0	-784 511,98	0	0	0	-784 511,98
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	988 932,48	0	0	0	988 932,48
16.2	Накопленная амортизация	0	-784 511,98	0	0	0	-784 511,98
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	204 420,50	0	0	0	204 420,50
18	Поступления	0	498 000	0	0	0	498 000
23	Амортизационные отчисления	0	-221 020,50	0	0	0	-221 020,50
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	481 400,00	0	0	0	481 400,00
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	0	1 486 932,48	0	0	0	1 486 932,48
30	Накопленная амортизация	0	-1 005 532,48	0	0	0	-1 005 532,48
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	481 400,00	0	0	0	481 400,00

Прочие активы

Примечание 20

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	509 985,48	501 991,48
5	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	63 444,62
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 899 654,25	952 540,00
9	Запасы	0,00	1 181,26
11	Прочие активы	245 008,15	319 548,96
13	Итого	2 734 537,92	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	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	33 313,00	25 319,00
13	Итого	33 313,00	25 319,00

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	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	79 890,04	63 444,62
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 899 654,25	952 540,00
9	Запасы	0,00	1 181,26
11	Прочие активы	245 008,15	319 548,96
13	Итого	2 701 224,92	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	2021	2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 012 115,86	1 833 338,79
2	Пенсионные взносы	157 500,00	166 500,00
3	Пенсионные выплаты	-23 879,00	-52 908,00
4	Распределение результата размещения	30 212,23	65 185,07
13	Итоговое увеличение обязательств	163 833,23	178 777,07
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 175 949,09	2 012 115,86

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: 8,41% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,28% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;

вероятность расторжения договоров НПО: 3,48% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 27.2.

Номер строки	Наименование показателя	Период			
		2021	2020	2019	2018
1	2	3	4	5	6
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	2,85%	5,88%	9,86%	-9,44%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1,52%	3,67%	8,59%	0,00%

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

Примечание 28

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

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 854 107 563,20	1 454 817 296,50
2	Пенсионные взносы	383 118 912,59	723 521 303,89
3	Пенсионные выплаты	-359 935 162,86	-393 835 267,90
4	Распределение результата размещения	27 055 340,57	57 040 324,51
12.1	Прочее	11 285 223,46	12 563 906,20
13	Итоговое увеличение обязательств	61 524 313,76	399 290 266,70
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 915 631 876,96	1 854 107 563,20

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: 8,41% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,28%

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;

вероятность расторжения договоров НПО: 3,48% 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	2021	2020
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,41%	6,31%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,43%	8,85%

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2021 года и 31.12.2020 года было рассчитано на основе следующих предположений:

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

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2021 года и 31.12.2020 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам.

Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты с персоналом	4 711 239,18	4 530 603,24
4	Расчеты по социальному страхованию	1 422 794,80	2 207 603,77
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 738 687,30	105 483,77
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00	248,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	70 491,24	116 194,07
11	Прочее	1 467 773,56	4 309 252,63
12	Итого	9 410 986,08	11 269 385,48

Акционерный капитал

Таблица 32.1.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2020 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00
4	На 31 декабря 2020 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00
5	На 1 января 2021 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00
8	На 31 декабря 2021 года	150 000 000,00	1,00		150 000 000,00

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01.01.2021 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2020 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01.2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2021 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2021 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

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

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

33.3. На 31.12.2021 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет **205 045 443,03 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 договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2		4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	157 500,00	166 500,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	383 118 912,59	723 521 303,89
3	Итого	383 276 412,59	723 687 803,89

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

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

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

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	157 500,00	166 500,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
4	Итого	157 500,00	166 500,00

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	53 924 310,00	68 677 350,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	329 194 602,59	654 843 953,89
4	Итого	383 118 912,59	723 521 303,89

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
		3072	2963
2	с физическими лицами	3069	2960
3	с юридическими лицами	3	3

4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	11735	10943
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	8565	8057
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	294	2
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	2752	3329

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 792 участника за период с 31.12.2020 по 31.12.2021 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". Так за 12 месяцев 2021 года пенсионные взносы составили 339 273 817,10 рублей или 86,23 процентов от общей суммы взносов (за 12 месяцев 2020 года пенсионные взносы составили 674985518,60 рублей или 90,74 процента (процентов)).

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 067	2 958
2	ФПАД России	3	3
3	ПАРРИС	1	1
4	Итого	3 071	2 962

За 12 месяцев 2021 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 339 372 817,10 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (за 2020 год: 3 действующим договорам учредителей 675 093 518,60 рублей взносов или 100% процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

Примечание 35

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	23 879,00	52 908,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	359 935 162,86	393 835 267,90
3	Итого:	359 959 041,86	393 888 175,90

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения по 12 месяцам 2021 года составил 3694,36 рублей (12 месяцев 2020 года: 4431,45 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	23 879,00	52 908,00
3	Итого	23 879,00	52 908,00

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	340 643 992,24	341 505 103,55
2	Выкупные суммы	19 291 170,62	52 330 164,35
3	Итого	359 935 162,86	393 835 267,90

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	185	293
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 960	1 531
3	в связи со смертью участника	278	161
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	79	211
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 580	1 140
6	по другим причинам	23	19

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	2021	2020
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-163 833,23	-178 777,07
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-61 524 313,76	-399 290 266,70
3	Итого	-61 688 146,99	-399 469 043,77

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

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

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

Примечание 38

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 178 214,51	20 249 564,71
3	Итого	10 178 214,51	20 249 564,71

**Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному
страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 178 214,51	20 249 564,71
6	Итого	10 178 214,51	20 249 564,71

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 2021 год
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-393 674,03	-64 872 060,35	0,00	-65 265 734,38
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-393 674,03	-64 872 060,35	0,00	-65 265 734,38
8	Итого	-393 674,03	-64 872 060,35	0,00	-65 265 734,38

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 2020 год
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-471 940,05	-4 414 867,57	0,00	-4 886 807,62
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-471 940,05	-4 414 867,57	0,00	-4 886 807,62
9	Итого	-471 940,05	-4 414 867,57	0,00	-4 886 807,62

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за отчетный период

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	130 337 974,11	117 605 366,93
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	117 745 684,06	107 476 771,95
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 592 290,05	10 128 594,98
17	Итого	130 337 974,11	117 605 366,93

Общие и административные расходы

Примечание 44

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	36 536 453,70	38 630 657,25
3	Амортизация основных средств	221 020,50	268 849,80
5	Вознаграждение управляющей компании	3 805 658,97	7 548 027,55
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 440 747,66	1 899 418,04
7	Расходы по операционной аренде	2 106 901,69	2 029 109,41
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	15 625,00	425 812,47
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	4 045 469,15	3 675 618,47
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	0,00	1 824,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	646 427,00	449 803,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	111 435,14	176 463,37
18	Командировочные расходы	0,00	17 532,42
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	341 937,62	283 370,96
21	Прочее	1 727 232,96	1 741 625,34
22	Итого	51 998 909,39	57 148 112,08

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2021 года в размере 28 624 015,61 руб (2020 г года:30 600 708,35 руб), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (2020 года: 0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей 2019 года:0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 912 438,09 руб (2020 года:8 029 948,90 руб).

Прочие доходы и расходы

Примечание 46

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0,00	70 164,40
3	Итого	0,00	70 164,40

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	2021	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	3 927 871,22	2 191 875,01
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	170 838,67	164 118,63
7	Итого отток денежных средств	3 927 871,22	2 191 875,01

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	2021	2020
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	10 522 783,20	1 777 958,03
3	Итого, в том числе:	10 522 783,20	1 777 958,03
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 522 783,20	1 777 958,03

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	2021	2020
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-15 119 231,41	6 220 760,56
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2020 год: 20%)	0,00	-1 244 152,11
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	21 032 159,60	4 408 764,94
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	222 471 048,75	296 503 382,42
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-201 438 889,15	-292 094 617,48
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-10 509 376,40	-1 386 654,80
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 522 783,20	1 777 958,03

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды

Таблица 47.3.

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
7	после 20__ года	-71 602 325,00	-19 055 443,00
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-71 602 325,00	-19 055 443,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	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	1 230 126,69	50 788,83	0,00	1 179 337,86
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 230 126,69	50 788,83	0,00	1 179 337,86
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	14 320 465,00	10 509 376,40	0,00	3 811 088,60
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 550 591,69	10 560 165,23	0,00	4 990 426,46
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-37 382,03	-37 382,03	0,00	
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15 513 209,66	10 522 783,20	0,00	4 990 426,46

30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	15 513 209,66	10 522 783,20	0,00	4 990 426,46
----	--	---------------	---------------	------	--------------

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

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.1. Bilans stanja na dan 31.12.2019.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.2. Bilans stanja na dan 31.12.2018.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.3. Bilans stanja na dan 31.12.2017.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.4. Bilans stanja na dan 31.12.2016.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.5. Bilans stanja na dan 31.12.2015.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.6. Bilans stanja na dan 31.12.2014.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.7. Bilans stanja na dan 31.12.2013.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.8. Bilans stanja na dan 31.12.2012.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.9. Bilans stanja na dan 31.12.2011.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Tablica 1.10. Bilans stanja na dan 31.12.2010.

Kod	Naziv	Izjava	2019.		2018.		Značajnost	Klasifikacija	Opis
			Ukupno	Ukupno	Ukupno	Ukupno			
1	Ukupno		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%			

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровень и порядок справедливой стоимости, в котором отозваны инвентарные данные справедливой стоимости на 31.12.2021 год

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням отозванных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночная стоимость (уровень 1)	Матрица справедливой стоимости (уровень 2)	Матрица справедливой стоимости (уровень 3)	Итого справедливая стоимость (уровень 1-3)	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в целом	1 472 473 318,30	13 115 810,37	9 428 211,54	1 495 017 340,21	
2	Финансовые активы	1 472 473 318,30	13 115 810,37	9 428 211,54	1 495 017 340,21	
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, в частности:	1 472 473 318,30	13 115 810,37	9 428 211,54	1 495 017 340,21	
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, признанного для портфеля, в том числе:	0,00	0,00	9 428 211,54	9 428 211,54	
5	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 100 289 922,94	0,00	0,00	1 100 289 922,94	
6	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	65 445 086,61	0,00	0,00	65 445 086,61	
7	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации	169 737 912,77	1 608 123,69	0,00	171 346 036,46	
8	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков неаффилированных	113 863 372,06	0,00	0,00	113 863 372,06	
9	Финансовые инструменты	102 278 976,12	12 616 687,27	0,00	114 895 663,39	
10	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					

Уровень и порядок справедливой стоимости, в котором отозваны инвентарные данные справедливой стоимости на 31.12.2020 год

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням отозванных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночная стоимость (уровень 1)	Матрица справедливой стоимости (уровень 2)	Матрица справедливой стоимости (уровень 3)	Итого справедливая стоимость (уровень 1-3)	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в целом	1 638 654 908,61	18 600 070,40	9 361 962,37	1 706 716 941,38	
2	Финансовые активы	1 638 654 908,61	18 600 070,40	9 361 962,37	1 706 716 941,38	
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, в частности:	1 638 654 908,61	18 600 070,40	9 361 962,37	1 706 716 941,38	
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, признанного для портфеля, в том числе:	0,00	0,00	9 361 962,37	9 361 962,37	
5	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	770 293 624,18	0,00	0,00	770 293 624,18	
6	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации	188 234 043,30	0,00	0,00	188 234 043,30	
7	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков неаффилированных	225 612 060,21	122 382,00	0,00	225 734 442,21	
8	Долговые ценные бумаги неаффилированных финансовых организаций	138 295 426,54	16 920 000,00	0,00	155 215 426,54	
9	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	306 233 752,74	42 507 688,40	0,00	348 741 441,14	
10	Финансовые инструменты					

Матрица оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости для оценки уровня 3, в том числе чувствительность к изменению параметров исходных данных на 31.12.2021 год

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Матрица оценки	Исходные данные исходных данных	Диапазон исходных данных (различия)	Объемные изменения	Чувствительность к изменению параметров
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в целом	13 115 810,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Финансовые активы	13 115 810,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, в частности:	13 115 810,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, признанного для портфеля, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков неаффилированных	1 500 131,53	Средневзвешенная ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00
6	Долговые ценные бумаги неаффилированных финансовых организаций	0,00	Средневзвешенная ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00
7	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	11 615 678,74	Средневзвешенная ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00
8	Привлеченные финансовые активы, в том числе:	0,00	Средневзвешенная ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00

Матрица оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости для оценки уровня 3, в том числе чувствительность к изменению параметров исходных данных на 31.12.2020 год

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Матрица оценки	Исходные данные исходных данных	Диапазон исходных данных (различия)	Объемные изменения	Чувствительность к изменению параметров
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в целом	18 600 070,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Финансовые активы	18 600 070,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, в частности:	18 600 070,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, признанного для портфеля, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков неаффилированных	122 382,00	Ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00
6	Долговые ценные бумаги неаффилированных финансовых организаций	16 920 000,00	Ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00
7	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	42 507 688,40	Ставка по кредитам	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00

Матрица оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости для оценки уровня 3, в том числе чувствительность к изменению параметров исходных данных на 31.12.2021 год

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Матрица оценки	Исходные данные исходных данных	Диапазон исходных данных (различия)	Объемные изменения	Чувствительность к изменению параметров
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в целом	9 428 211,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Финансовые активы	9 428 211,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, в частности:	9 428 211,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменению которой организации в составе прибыли или убытка, признанного для портфеля, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 428 211,54	Рыночная стоимость	Итого АД ИФД	0,00	0,00	0,00

Операции со связанными сторонами

Примечание 57

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 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	351 475 811,64	0,00	0,00	0,00	228 591,96	0,00	463 197,74	352 167 601,34
19	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 610,27	0,00	0,00	1 285 610,27

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 57.1.

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

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 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	329 095 602,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	329 194 602,59
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 178 214,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 178 214,51
13	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 132 239,94	0,00	0,00	-4 132 239,94

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 57.2.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	654 735 953,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00	654 843 953,89
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20 249 564,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 249 564,71
13	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 407 692,64	0,00	0,00	-3 407 692,64

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за отчетный период

Таблица 57.3.

Номер строки	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 812 794,91	3 131 958,41

К событиям после окончания отчетного периода относятся:

1. Распределение прибыли, полученной от размещения пенсионных резервов в 2021 году

По итогам 2021 года АО «НПФ «Авиаполис» получил прибыль от размещения средств пенсионных резервов в размере 47 511 628 рублей 26 копеек. На основании Решения Совета директоров АО «НПФ «Авиаполис» (протокол № 2/22-СД от 15.02.2022 г.) о распределении инвестиционного дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2021 финансового года, после вычета вознаграждения управляющим компаниям и специализированному депозитарию, в размере 47 511 628 рублей 26 копеек была направлена:

на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств Фонда - 27 085 552 рубля 80 копеек;

на пополнение страхового резерва - 13 300 075 рублей 46 копеек;

в состав собственных средств - 7 126 000 рублей, что составляет 14,99 % дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2021 года.

Суммы к распределению отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "НПФ"Авиаполис" на 31.12.2021 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода на основании Приказа Генерального директора Фонда № 2022/02-18/1 от 18.02.2022 г.

Генеральный директор

В.Ф. Тащилин

"22" марта 2022 года