

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО "НПФ ТРАДИЦИЯ" за 2020 год

в тыс. руб., если не указано иное

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда на 2020 г.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	215/2, 30.06.2009
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению Участников фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения; ведение уставной деятельности.
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" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд не осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001 г. N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации" и договорами об обязательном пенсионном страховании.
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	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Не имеет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	119021, Москва, б-р Зубовский, 11 А, эт/пом/ком 11/ I/ 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	119021, Москва, б-р Зубовский, 11 А, эт/пом/ком 11/ I/ 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество "РЕГИОН Эссет Менеджмент", (7730149408) Лицензия ФКЦБ России №21-000-1-00064 от 22.05.2002 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-08618-001000, выданная ФСФР России 20 сентября 2005 года, без ограничения срока действия. Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»,

			(7744001049) Лицензия ФКЦБ России № 21-000-1-00076 от 15.08.2002 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 178-08118-001000, выданная ФСФР России 16 ноября 2004 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	Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий, Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности №177-06595-000100 от 29 апреля 2003 года (бессрочная), выданная ФСФР. Лицензия на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов №22-000-1-00005 от 25 ноября 1997 года (бессрочная), выданная ФСФР.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	8
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	По состоянию на 31 декабря 2020 г. материнское предприятие (фактическое материнское предприятие группы) - Общество с ограниченной ответственностью "Инвесткомтрейд" (ООО "Инвесткомтрейд"), конечный бенефициар – Инкин А.В.
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	место нахождения: Российская Федерация, г. Москва адрес: 119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, эт. 5, пом. I, ком. 1
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность 2020 г.

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Фонда может оказаться значительным. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Отчетный период отмечен снижением прибыли за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: · наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, · диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020 г.

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	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» (ОСБУ).</p> <p>Фонд ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ). Фонд последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 28.12.2015 № 527-П.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыe ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.</p>

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Данные сравнительного периода Бухгалтерского баланса по строкам "Денежные средства и их эквиваленты" и "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность", а так же строки Отчета о потоках денежных средств «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода» и «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» были изменены в связи с отражением средств на брокерском счете в составе денежных эквивалентов, по этой же причине внесены изменения Примечания 10.1 и 5.1 на 31.12.2019 г.</p> <p>Изменения данных сравнительного периода внесены с целью более качественного представления и раскрытия информации в БФО и примечания, и не влияют на нераспределенную прибыль и финансовый результат.</p>
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>Данные сравнительного периода Бухгалтерского баланса по строкам "Денежные средства и их эквиваленты" и "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность", а так же строки Отчета о потоках денежных средств «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода» и «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» были изменены в связи с отражением средств на брокерском счете в составе денежных эквивалентов, по этой же причине внесены изменения Примечания 10.1 и 5.1 на 31.12.2019 г.</p> <p>Изменения данных сравнительного периода внесены с целью более качественного представления и раскрытия информации в БФО и примечания, и не влияют на нераспределенную прибыль и финансовый результат.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	<p>Данные сравнительного периода Бухгалтерского баланса по строкам "Денежные средства и их эквиваленты" и "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность", а так же строки Отчета о потоках денежных средств «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода» и «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» были изменены в связи с отражением средств на брокерском счете в составе денежных эквивалентов, по этой же причине внесены изменения Примечания 10.1 и 5.1 на 31.12.2019 г.</p> <p>Изменения данных сравнительного периода внесены с целью более качественного представления и раскрытия информации в БФО и примечания, и не влияют на нераспределенную прибыль и финансовый результат.</p>
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	<p>Данные сравнительного периода Бухгалтерского баланса по строкам "Денежные средства и их эквиваленты" и "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность", а так же строки Отчета о потоках денежных средств «Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода» и «Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода» были изменены в связи с отражением средств на брокерском счете в составе денежных эквивалентов, по этой же причине внесены изменения Примечания 10.1 и 5.1 на 31.12.2019 г.</p> <p>Изменения данных сравнительного периода внесены с целью более качественного представления и раскрытия информации в БФО и примечания, и не влияют на нераспределенную прибыль и финансовый результат.</p>

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в 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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Фондом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Не применимо. Фонд не осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Обязательства по пенсионным резервам, по договорам, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Влияние изменений в ключевых допущениях (доходность инвестирования пенсионных резервов, продолжительность жизни, досрочное расторжение договоров) анализируется при условии, что другие предположения остаются неизменными. Одновременное сочетание негативных прогнозов по всем влияющим параметрам не применялось.

5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Фонд признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.</p> <p>Основные подходы к оценке финансовых активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Фонд определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Фонд оценивает его по справедливой стоимости. <p>Основные подходы к оценке финансовых обязательств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Фонд определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства оценивает его по справедливой стоимости.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>При первоначальном признании операции в иностранной валюте организация учитывала ее в своей функциональной валюте, применяя к сумме в иностранной валюте текущий курс обмена функциональной валюты на иностранную валюту на дату операции. Все операции в иностранной валюте, совершаемые Фондом, отражались в бухгалтерском балансе только в рублях. Аналитический учет осуществлялся в иностранной валюте и рублях; синтетический учет велся только в рублях. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялась на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (официальный курс). Все курсовые разницы учитывались свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах.</p>
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Фонда в ходе нормальной деятельности.</p> <p>Руководство Фонда не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Фонд будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.</p>
7	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо

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)	С 01.01.2017 Фонд применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Показатели строки «Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность» в части остатков на брокерских счетах перенесены в строку «Денежные средства и их эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г.
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	Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021;• Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года;• Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года;• Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года;• Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года.• МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Фонда.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Фонд признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Фонда: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней, остатки на брокерских счетах.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Фонд по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Фонд оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.

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	<p>Фонд оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок. Уровень 1: Котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов. Уровень 2: Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данных, производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на ненаблюдаемых рыночных данных. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами. Основные аспекты учета. Под первоначальным признанием ценной бумаги, понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. К данной категории относятся ценные бумаги торговли которыми осуществляется на активном рынке (котируемые ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости. При последующей оценке котируемые ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Изменение балансовой стоимости отражается через Отчет о финансовых результатах</p> <p>Фонд применяет временное освобождение от необходимости применения МСФО 9 в соответствии с п 6.2.1. Указаний Банка России от 14 августа 2017 г. N 4496-У "О внесении изменений, связанных с применением МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" - Фонд, соответствующий критериям, установленным пунктом 20В МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования", применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года с 1 января 2023 года.</p>
----	--	---	--

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Не применимо.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	У Фонда отсутствуют финансовые активы, удерживаемые до погашения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору. Дебиторская задолженность, взыскание которой невозможно, списывается за счет соответствующего резерва под обесценение. Как правило, списание осуществляется только после завершения всех необходимых юридических процедур и определения суммы убытка. Сумма резерва представляет собой разницу между текущей балансовой и оценочной возмещаемой стоимостью дебиторской задолженности, рассчитанной как текущая приведенная стоимость ожидаемых денежных потоков. Последующие возвраты списанной дебиторской задолженности / (восстановление ранее списанных сумм) отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе как восстановление расходов в составе резервов под обесценение.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	При первоначальном признании прочих активов, прочие активы признаются в сумме, эквивалентной произведенным затратам в соответствии с критериями признания активов, только тогда, когда Фонд становится стороной по договору. Последующий учет производится в соответствии с предназначением прочего актива и предполагаемым сроком его использования.
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	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	не применимо

20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Выпущенные долговые ценные бумаги отсутствуют.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	По договорам со срочными выплатами, установленными на срок или до исчерпания средств на счете отсутствуют риски возникновения обязательств, соответствующих признакам договоров с наличием страхового риска. Договора со срочными пенсиями (включая периоды накопления, выплат срочных пенсий) отнесены к инвестиционным с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ). Все договоры негосударственного пенсионного обеспечения объединяются в группы в соответствии с принадлежностью к соответствующей пенсионной схеме условиям договоров и этапом их действия (период накопления и период выплат).
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договоры НПО классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен.

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами и создают финансовые обязательства Фонда.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенные 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	Дебиторская задолженность первоначально оцениваются по фактическим затратам, которые представляют собой справедливую стоимость уплаченного (полученного) возмещения, а впоследствии оценивается по амортизированной стоимости. Резерв под обесценения создается при наличии объективных свидетельств, того что Фонд не сможет получить причитающуюся сумму в полном объеме в соответствии с первоначальными условиями.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Возврат денежных средств по выплатам договоров НПО учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагается дальнейшая выплата; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	При первоначальном признании пенсионные взносы по договорам НПО отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств. Далее учитываются в соответствии с выбранной схемой, согласно условиям договора НПО.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам НПО признаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении таких договоров соблюдены все законодательные нормы. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.
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	На основании применения актуарных моделей, позволяющих на основании ранее полученной статистики оценить суммы, подлежащие изменению в отчетном периоде. Изменение в обязательствах по страховым и по инвестиционным контрактам с правом дискреционного участия признается в составе прибылей и убытков.

		возможностью получения дополнительных выгод	
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество в Фонде 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	Не применимо.
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	Не применимо.
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Фонд признает объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда 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 (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет 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 материальновещественной 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)	После первоначального признания, НМА отражаются по фактическим затратам с учетом критериев признания НМА за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Не применимо Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Не применимо Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальные активы, созданные собственными силами, отсутствуют.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Фонд руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.

48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Не применимо
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
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	Не применимо
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства не начисляются.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором.</p> <p>При первоначальном признании на дату начала аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. <p>При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных</p>

			МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
53.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Фонда в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Фондом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО- суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Отсутствуют
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Отсутствуют

59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Отсутствуют
----	------------------------------	------------------------------	-------------

ПРИМЕЧАНИЕ 5**Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	3 222	762
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	461	971
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	703	250
7	Итого	4 386	1 983

5.1.1. Депозиты на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствуют.

5.1.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (31 декабря 2019 года: в 3 кредитных организациях), общая сумма денежных средств и их эквивалентов, не превышала установленный лимит. Совокупная сумма этих остатков составляла 3 683 тысяч рублей (31 декабря 2019 года: 1 701 тысяч рублей) или 84 процента от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31 декабря 2019 года: 86 процентов).

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

Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1_НПО**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	121	77
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	363	638
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	626	175
7	Итого	1 110	890

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_СС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	3 101	685
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	98	333
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	77	75
7	Итого	3 276	1 093

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	4 386	1 983
2	Банковские овердрафты	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	4 386	1 983

ПРИМЕЧАНИЕ 6

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 7

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	507 274	526 572
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	507 274	526 572

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

Таблица 7.1_НПО

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0

2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	278 286	288 324
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	278 286	288 324

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

Таблица 7.1_СС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	228 988	238 248
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	228 988	238 248

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	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	78 801	66 077
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 720	13 004
3	некредитных финансовых организаций	57 276	47 997

4	нефинансовых организаций	7 805	5 076
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	428 473	460 495
6	Правительства Российской Федерации	34 167	63 684
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 638	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	166 766	159 421
10	некредитных финансовых организаций	56 285	89 926
11	нефинансовых организаций	166 617	147 464
12	Итого	507 274	526 572

ПРИМЕЧАНИЕ 8

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 9

Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 10**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская
задолженность на 31 декабря 2020 г.****Таблица 10.1**

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	27 764	0	27 764	0	27 764
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	27 764	0	27 764	0	27 764

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская
задолженность на 31 декабря 2019 г.****Таблица 10.1**

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0

5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	27	0	27	0	27
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	27	0	27	0	27

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

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г.

Таблица 10.1_НПО

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	27 764	0	27 764	0	27 764
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	27 764	0	27 764	0	27 764

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская
задолженность на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 10.1_НПО

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	27	0	27	0	27
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	27	0	27	0	27

ПРИМЕЧАНИЕ 11

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

Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует.

ПРИМЕЧАНИЕ 12

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 13

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 14

Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 15

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 16

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество у Фонда отсутствует.

ПРИМЕЧАНИЕ 18

Основные средства

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0	176	0	0	0	176
2	Накопленная амортизация	0	(73)	0	0	0	(73)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0	103	0	0	0	103
4	Поступления	0	50	0	0	4 800	4 850
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(69)	0	0	(1 671)	(1 740)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	84	0	0	3 129	3 213
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	226	0	0	4 800	5 026
16	Накопленная амортизация	0	(142)	0	0	(1 671)	(1 813)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	226	0	0	4 800	5 026
16.2	Накопленная амортизация	0	(142)	0	0	(1 671)	(1 813)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	0	84	0	0	3 129	3 213
18	Поступления	0	274	0	0	0	274
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(116)	0	0	(1 792)	(1 908)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	242	0	0	1 337	1 579
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	500	0	0	4 800	5 300
30	Накопленная амортизация	0	(258)	0	0	(3 463)	(3 721)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	242	0	0	1 337	1 579
30	Накопленная амортизация	0	(258)	0	0	(3 463)	(3 721)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	242	0	0	1 337	1 579

18.1.1. Незавершенное строительство у Фонда отсутствует.

18.1.6. Основные средства не были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.

ПРИМЕЧАНИЕ 19**Отложенные аквизиционные расходы**

Отложенные аквизиционные расходы у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 20**Прочие активы****Таблица 20.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	40
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	915	778
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	915	818

Прочие активы**Таблица 20.1_СС**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0

3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	40
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	915	778
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	915	818

ПРИМЕЧАНИЕ 21

Резервы под обесценение

Резервы под обесценение в Фонде не создавались.

ПРИМЕЧАНИЕ 22

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

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 23

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0

3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0
5	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0
6	Обязательства по аренде	770	2 619
7	Сделки репо	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	770	2 619

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 23.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
4	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
5	Обязательства по аренде	8,04%	30.09.2021	8,04%	30.09.2021

ПРИМЕЧАНИЕ 24

Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 25**Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению****Таблица 25.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	1
3	Итого	0	1

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению**Таблица 25.3**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выплат	0	1
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	0	1

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

ПРИМЕЧАНИЕ 26**Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании**

Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 27**Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые**

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	15 748	14 668
2	Пенсионные взносы	0	0
3	Пенсионные выплаты	(1 154)	(1 259)
4	Распределение результата размещения	272	603
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	(72)	1 736
13	Итоговое увеличение обязательств	(954)	1 080
14	Обязательства на конец отчетного периода	14 794	15 748

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 156 тыс. руб.

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

ставка дисконтирования;
показатели смертности;
ставка индексации;
прочие предположения.

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2020	2019	2018	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	9,83	11,92	7,23	7,49	0
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	8,02	10,31	8,10	9,62	0

Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения различается в зависимости от инвестиционн

Ставки доходности, распределенные по счета участников по каждой инвестиционной стратегии за 2020 г.: Консервативная - 5% и 6% (по договорам с гарантированной доходностью), Индивидуальная 01/2015-Ф - 17%, Индивидуальная 02/2015/Ф - 16,7%, Индивидуальная 01/2017-ФН - 6,02%, Индивидуальная 04/2017-ФН - 5,9%, Индивидуальная 03/2017-ФН - 5,7%, Индивидуальная 01/2018-ФН - 13,3%, Индивидуальная 02/2018-ФН - 7,66%, Индивидуальная 04/2018-ФН - 6%, Индивидуальная 03/2018-ФН - 4,75%, Индивидуальная 02/2017-ФН - 7,9%, Индивидуальная 03/2019-ФН - 5,8%.

ПРИМЕЧАНИЕ 28

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	268 853	203 742
2	Пенсионные взносы	5 165	53 764
3	Пенсионные выплаты	(11 165)	(7 523)
4	Распределение результата размещения	21 129	18 870
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое увеличение обязательств	15 129	65 111
14	Обязательства на конец отчетного периода	283 982	268 853

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, стоимость обязательства не изменилась.

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

ставка дисконтирования;
показатели смертности;
ставка индексации;
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	На 31 декабря 2020 г. НПО	На 31 декабря 2019 г. НПО
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	4,50	4,80
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,80	6,70

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

ПРИМЕЧАНИЕ 29

**Обязательства по вознаграждениям работникам по
окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми
платежами**

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 30

Резервы - оценочные обязательства

Резервы - оценочные обязательства в Фонде не создавались.

ПРИМЕЧАНИЕ 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	1 069	796
4	Расчеты по социальному страхованию	325	242

5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	20
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	666	895
11	Прочее	0	0
12	Итого	2 078	1 953

ПРИМЕЧАНИЕ 32**Акционерный капитал****Таблица 32.1**

№ строки	Наименование	Акции в обращении (тыс. шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01 января 2019 г.	150 500	0,001	0	150 500
2	Эмиссия	0	0,001	0	0
3	Прочее	0	0,001	0	0
4	На 31 декабря 2019 г.	150 500	0,001	0	150 500
5	На 01 января 2020 г.	150 500	0,001	0	150 500
6	Эмиссия	0	0,001	0	0
7	Прочее	0	0,001	0	0
8	На 31 декабря 2020 г.	150 500	0,001	0	150 500

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 150 500 тысяч рублей (31 декабря 2019 г.: 150 500 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 г. все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.
Добавочный капитал на 31 декабря 2020 г. 89 344 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г. 89 344 тысяч рублей).

На основании решения Единственного акционера от 29.06.2020 г. № 290620/Р, 5% от чистой прибыли за 2019 г. в размере 331 тыс. руб., направлены в резервный фонд.

ПРИМЕЧАНИЕ 33

Управление капиталом

3.1. 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 с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 230 557 тысячи рублей (31 декабря 2019 года: 237 605 тысяч рублей).

ПРИМЕЧАНИЕ 34**Взносы по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения****Таблица 34.2**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	0	0
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 165	53 764
3	Итого	5 165	53 764

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 1. Пенсионная схема №1. Солидарная схема. (ред. ПП 31.05.1996) 2. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или в течение установленного ряда лет (от 3 до 5 лет) с именного пенсионного счета участника фонда. (ред.ПП 25.05.2001) 3. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся с солидарного пенсионного счета вкладчика или с именного пенсионного счета участника пожизненно или в течение определенного ряда лет (не менее 5 лет) до полного исчерпания средств на пенсионном счете. (ред.ПП 30.03.2005) 4. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся с солидарного пенсионного счета вкладчика или с именного пенсионного счета участника пожизненно или в течение определенного ряда лет (не менее 5 лет) до полного исчерпания средств на пенсионном счете. (ред.ПП 03.03.2009) 5. Пенсионная схема №1. С фиксированным пенсионными взносами и именными пенсионными счетами. (ред.ПП 24.11.2017).

34.2.2. Следующие пенсионные схемы: 1. Пенсионная схема №1. Солидарная схема. (ред. ПП 31.05.1996) 2. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся с солидарного пенсионного счета вкладчика или с именного пенсионного счета участника пожизненно или в течение определенного ряда лет (не менее 5 лет) до полного исчерпания средств на пенсионном счете. (ред.ПП 30.03.2005) 3. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся с солидарного пенсионного счета вкладчика или с именного пенсионного счета участника пожизненно или в течение определенного ряда лет (не менее 5 лет) до полного исчерпания средств на пенсионном счете. (ред.ПП 03.03.2009) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на пенсионный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы 1. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или в течение установленного ряда лет (от 3 до 5 лет) с именного пенсионного счета участника фонда. (ред.ПП 25.05.2001) 2. Пенсионная схема №3. Схема с установленными пенсионными выплатами. Пенсионные выплаты производятся с солидарного пенсионного счета вкладчика или с именного пенсионного счета участника пожизненно или в течение определенного ряда лет (не менее 5 лет) до полного исчерпания средств на пенсионном счете. (ред.ПП 30.03.2005) 3. Пенсионная схема №1. С фиксированным пенсионными взносами и именными пенсионными счетами. (ред.ПП 24.11.2017) 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.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: Пенсионная схема №1.

С фиксированным пенсионными взносами и именными пенсионными счетами. (ред.ПП 24.11.2017) 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.

34.2.5. 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 Советом Фонда от 31.05.1996г. (Протокол №6); утвержденных Советом Фонда от 25.05.2001г. (Протокол №21); утвержденных Советом Фонда от 30.03.2005г. (Протокол №01/2005); утвержденных Советом Фонда от 03.03.2009г. (Протокол №01/2009); решением Совета директоров АО "НПФ ТРАДИЦИЯ" Протокол №2411-2017 от 24.11.2017г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 декабря 2020 г.

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	49 300
2	Взносы, полученные от юридических лиц	5 165	4 464
4	Итого	5 165	53 764

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	27	28
2	с физическими лицами	15	16
3	с юридическими лицами	12	12
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	347	354
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	253	260
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	0	4

7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	4
---	--	---	---

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2020 г. по сравнению с 31 декабря 2019 года изменилось за счет участников по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями. Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде 2 чел., Количество выбывших в связи со смертью в отчетном периоде участников 8 чел. количество выбывших в связи с расторжением - 1 чел.

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является Физическое лицо.

ПРИМЕЧАНИЕ 35

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	1 154	1 259
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 165	7 523
3	Итого	12 319	8 782

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 2020 году составлял 5 тысяч рублей (в 2019 году: 5 тысяч рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 154	1 259
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	1 154	1 259

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

Таблица 35.4

№ строки	Наименование	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	11 158	7 523
2	Выкупные суммы	7	0
3	Итого	11 165	7 523

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	1	0
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	9	4

3	в связи со смертью участника	8	4
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	1	0
5	вследствие выполнения обязательств по договору	0	0
6	по другим причинам	0	0

ПРИМЕЧАНИЕ 36

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

Таблица 36.1

№ строки	Наименование	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(954)	1 079
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	15 129	65 111
3	Итого	14 175	66 190

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.

ПРИМЕЧАНИЕ 37

Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы у Фонда отсутствуют.

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

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

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 2020 г.

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование 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
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	129	11 519	0	11 648
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0

3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	129	11 519	0	11 648
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	129	11 519	0	11 648

**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 2019 г.**

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование 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
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	953	21 017	0	21 970
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0

3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	953	21 017	0	21 970
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	953	21 017	0	21 970

ПРИМЕЧАНИЕ 40**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 41**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 42**Процентные доходы****Таблица 42.1**

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	33 769	34 393
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	32 720	33 328
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 049	1 065
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0

8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	33 769	34 393

ПРИМЕЧАНИЕ 43

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	1 122	614
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0

6	Прочее	0	0
7	Итого	1 122	614

ПРИМЕЧАНИЕ 44

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	14 492	16 071
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	116	71
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0
5	Вознаграждение управляющей компании	1 853	2 960
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	813	518
7	Расходы по операционной аренде	1 792	1 747
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	3
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 584	1 798
10	Расходы по страхованию	185	110
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	57	46
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	541	551
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	718	761
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	0	72
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	151	161
20	Неустойки, штрафы, пени	0	0
21	Прочее	1 766	1 702
22	Итого	25 068	26 571

Расходы на содержание персонала включают в том числе установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 805 тысяч рублей.

ПРИМЕЧАНИЕ 45**Процентные расходы**

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
2	По обязательствам по аренде	150	333
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	150	333

ПРИМЕЧАНИЕ 46**Прочие расходы****Таблица 46.2**

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценными бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	83	93
5	Итого	83	93

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

Таблица 46.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды ЗБ/061218-7 от 06.12.2019. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 30.09.2021.</p> <p>Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.</p> <p>Объект аренды (актив в форме права пользования) и обязательство по аренде признаны в бухгалтерском учете на 01.01.2019 (при первоначальном применении стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда").</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержен Фонд.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.

4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых негосударственный
пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	1 337	3 129
2	Инвестиционное имущество	0	0
3	Займы и прочие привлеченные средства	770	2 619

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

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	0
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0

5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 999	1 921
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 999	1 921
7	Итого отток денежных средств	1 999	1 921

ПРИМЕЧАНИЕ 47

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 515	2 428
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(93)	(272)
3	Итого, в том числе:	2 422	2 156
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 422	2 156

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 15 процентов (31 декабря 2019 г.: 15 процентов).

На 31.12.2020 г. требование по текущему налогу на прибыль составило 643 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 327 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. обязательство по текущему налогу на прибыль составило 0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 222 тыс. руб.

Обязательство и требование по текущему налогу на прибыль отражены на gross основе (развернуто) в связи с тем, что сформированы по разным налоговым ставкам».

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(91)	8 772
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 15%; 2018 год: 15%)	0	1 316
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах	0	0
	в том числе:	0	0
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	16 151	5 601
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
9.1	Прочее	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 423	2 156

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (2019 года: 0 тысяч рублей).

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

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Платежи по аренде	33	6	0	27
2	Резерв на отпуска	278	71	0	207
3	Стоимость ценных бумаг	53	15	0	38
4	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	2 644	0		2 644
5	Общая сумма отложенного налогового актива	3 008	92	0	2 916
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 008	92	0	2 916
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 008	92	0	2 916
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 008	92	0	2 916

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 вероятно реализация соответствующей налоговой льготы

При переходе на Положение Банка России 527-П от 28.12.2015 и МСФО (IFRS) 16 Компания решила применять модифицированный ретроспективный подход, таким образом, на 01.01.2019 в учете был отражен актив в виде права использования и соответствующее ему обязательство.

ПРИМЕЧАНИЕ 48

Дивиденды

Фонд не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации.

ПРИМЕЧАНИЕ 49

Прибыль (убыток) на акцию

Не применимо.

ПРИМЕЧАНИЕ 50

Сегментный анализ

Не применимо.

ПРИМЕЧАНИЕ 51

**Анализ чувствительности обязательств
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
с негарантированной возможностью получения дополнительных
выгод по негосударственному пенсионному обеспечению
на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года**

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	(1)	5 044	0	0	3 870	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1	(4 310)	0	0	(3 695)	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	(1)	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	(10)	673	0	0	708	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10	(572)	0	0	(604)	0	0

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	106 298	98 326
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	25 469	48 625
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	26 452	95
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	0	0
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	9 350	10 093
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	3 257	3 333
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	2 390	2 547
8	Женщины в возрасте до 39 лет	0	0
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	0	0
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	0	35 554
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	37 568	25 046
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	38 981	10 252
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	46 330	48 037
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	2 681	2 693
15	Итого обязательства по мужчинам	173 216	163 019
16	Итого обязательства по женщинам	125 560	121 582
17	Итого обязательства	298 776	284 601

**Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	3 682	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	3 221	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	461	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	217 078	211 396	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	217 078	211 396	0	0	0

12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	34 167	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	4 638	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностраннх государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	61 958	104 809	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	20 054	36 231	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	100 899	65 718	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностраннх государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0

28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	27 764	0	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	27 764	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

**Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	1 733	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	762	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	971	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	232 555	227 940	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	232 555	227 940	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	63 684	0	0	0	0

13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36 682	122 740	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	51 959	37 967	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	80 230	67 233	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0

29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	27	0	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	27	0	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

Анализ кредитного качества осуществляется на основании рейтингов присвоенных кредитными рейтинговыми агентствами Standard & Poor's, Moody's, Fitch, Эксперт РА и АКРА. К рейтинговой группе А относятся активы с рейтингом BBB-, Baa3, BBB- (Standard & Poor's, Moody's, Fitch) и выше, а также рейтинги ruAAA, AAA(RU) Эксперт РА и АКРА. К рейтинговой группе В относятся активы с рейтингом в диапазоне от BB+ до BB-, от Ba1 до Ba3, от BB+ до BB-, от ruAA+ до ruA-, от AA+(RU) до A-(RU) (Standard & Poor's, Moody's, Fitch, Эксперт РА, АКРА). К рейтинговой группе С относятся активы с рейтингом в диапазоне от В+ до В-, от В1 до В3, от В+ до В-, от ruBBB+ до ruBB, от BBB+(RU) до BB(RU) (Standard & Poor's, Moody's, Fitch, Эксперт РА, АКРА). К рейтинговой группе D относятся активы с рейтингом от CCC, Caа, CCC, ruBB-, BB-(RU) (Standard & Poor's, Moody's, Fitch, Эксперт РА, АКРА) и ниже.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	4 386	0	0	4 386
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	507 274	0	0	507 274
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	27 764	0	0	27 764
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	539 424	0	0	539 424
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0

18	Займы и прочие привлеченные средства	770	0	0	770
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	14 794	0	0	14 794
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	283 982	0	0	283 982
25	Прочие обязательства	0	0	0	0
26	Итого обязательств	299 546	0	0	299 546
27	Чистая балансовая позиция	239 878	0	0	239 878

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2019 г.

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 983	0	0	1 983
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	526 572	0	0	526 572
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0

6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	27	0	0	27
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	528 582	0	0	528 582

Раздел II. Обязательства

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 619	0	0	2 619
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1	0	0	1
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15 748	0	0	15 748
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	268 853	0	0	268 853
25	Прочие обязательства	0	0	0	0

26	Итого обязательств	287 221	0	0	287 221
27	Чистая балансовая позиция	241 361	0	0	241 361

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных
недисконтированных денежных потоков на 31 декабря 2020 года**

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	770	0	0	0	0	0	770
2.1	Обязательства по договорам аренды	0	0	770	0	0	0	0	0	770
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Итого обязательств	0	0	770	0	0	0	0	0	770

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных
недисконтированных денежных потоков на 31 декабря 2019 года**

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	2 619	0	0	0	0	0	2 619
2.1	Обязательства по договорам аренды	0	0	2 619	0	0	0	0	0	2 619
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1	0	0	0	0	0	0	0	1
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Итого обязательств	1	0	2 619	0	0	0	0	0	2 620

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6

Раздел I. Активы

1	Денежные средства и их эквиваленты	4 386	0	0	4 386
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	507 274	0	0	507 274
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	27 764	0	0	27 764
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	539 424	0	0	539 424

Раздел II. Обязательства

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	770	770
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	595	1 784	12 415	14 794
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 237	15 710	263 035	283 982
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	0	0	0	0
24	Итого обязательств	5 832	17 494	276 220	299 546
25	Разрыв ликвидности	533 592	(17 494)	(276 220)	239 878

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6

Раздел I. Активы

1	Денежные средства и их эквиваленты	1 983	0	0	1 983
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	526 572	0	0	526 572
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	27	0	0	27
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	528 582	0	0	528 582

Раздел II. Обязательства

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	2 619	2 619
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	586	1 758	13 404	15 748
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	4 190	12 572	252 091	268 853
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	0	0	0	0
24	Итого обязательств	4 777	14 330	268 114	287 220
25	Разрыв ликвидности	523 805	(14 330)	(268 114)	241 362



**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	4 386	0	0	0	4 386
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	507 274	0	0	0	507 274
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	27 764	0	0	0	27 764
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	539 424	0	0	0	539 424
Раздел II. Обязательства						

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	770	0	0	0	770
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	14 794	0	0	0	14 794
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	283 982	0	0	0	283 982
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
28	Итого обязательств	299 546	0	0	0	299 546
29	Чистая балансовая позиция	239 878	0	0	0	239 878

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 983	0	0	0	1 983

2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	526 572	0	0	0	526 572
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	27	0	0	0	27
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	528 582	0	0	0	528 582
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 619	0	0	0	2 619
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1	0	0	0	1
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15 748	0	0	0	15 748
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	268 853	0	0	0	268 853
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
28	Итого обязательств	287 221	0	0	0	287 221
29	Чистая балансовая позиция	241 361	0	0	0	241 361

**Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных
ставках в разрезе основных валют на 31 декабря 20 г.**

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	22	8 347
2	Евро	0		
3	Доллар США	100		2 278

**Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных
ставках в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	155	8 252
2	Евро	0	0	
3	Доллар США	0	0	0

**Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал
основных ценовых параметров**

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Увеличение цен на акции	15%	3 576	0	3 645	0
2	Снижение цен на акции	(15%)	(3 576)	0	(3 645)	0

ПРИМЕЧАНИЕ 52

Передача финансовых активов

Передача финансовых активов Фондом не проводилась.

ПРИМЕЧАНИЕ 53

Условные обязательства

Условные обязательства у Фонда отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЕ 54

Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Производные финансовые инструменты и учет хеджирования у Фонда отсутствуют.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	392 222	58 154	56 898	507 274
2	финансовые активы, в том числе:	392 222	58 154	56 898	507 274
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	392 222	58 154	56 898	507 274
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	392 222	58 154	56 898	507 274
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 720	0	0	13 720
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	377	0	56 898	57 275
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 805	0	0	7 805
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	34 167	0	0	34 167
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 638	0	0	4 638

10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	153 822	12 945	0	166 767
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	38 012	18 273	0	56 285
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	139 681	26 936	0	166 617
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0

37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0

103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд использует такие методы оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	400 151	78 679	47 742	526 572
2	финансовые активы, в том числе:	400 151	78 679	47 742	526 572
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	400 151	78 679	47 742	526 572
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	400 151	78 679	47 742	526 572
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 004	0	0	13 004
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	255	0	47 742	47 997
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 076	0	0	5 076
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	63 684	0	0	63 684
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0

11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	153 110	6 312	0	159 422
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	47 531	42 395	0	89 926
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	117 491	29 972	0	147 463
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0

38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0

58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0

79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 154	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	58 154	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	58 154	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	58 154	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0

9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 945	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	18 273	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	26 936	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	78 679	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	78 679	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	78 679	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	78 679	0	0	0	0	0

5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 312	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 395	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	29 972	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0

71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0

92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы.в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы,в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства,в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования,в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 55.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 898	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	56 898	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	56 898	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	56 898	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	56 898	Расчетная стоимость инвестиционных паев, раскрытая на определенную дату управляющей компанией	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0		0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0		0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0		0	0	0	0
16	фьючерсы	0		0	0	0	0
17	форварды	0		0	0	0	0

18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0

44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0

73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0

96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 55.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	47 742	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	47 742	0	0	0	0	0

3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	47 742	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	47 742	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	47 742	Расчетная стоимость инвестиционных паев, раскрытая на определенную дату управляющей компанией	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0

11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0

52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0

69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0

85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0

107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	3 142	0	3 142
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	2 169	0	2 169
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
7	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	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
7	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	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	6 588	5 169	260	12 017
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	333	0	333

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 651	6 588
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

ПРИМЕЧАНИЕ 58

События после окончания отчетного периода

Событием после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, для Фонда является:

Распределение дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов за 2020 год (Протокол № 01-02-2021 заседания Совета директоров от 01.02.2021 г.) в сумме 26 572 тыс. рублей.

Генеральный директор

(должность руководителя)



Кременецкая Елена Сергеевна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.

