

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	350/2 от 30.06.2009 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №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, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд не занимается обязательным пенсионным страхованием
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	2
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	отсутствует
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27,19
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27,19
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РФЦ-КАПИТАЛ" лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00097 от 24.12.2002 г., выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России без ограничения срока действия
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО ВТБ Специализированный депозитарий - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 177-06595-000100 от 29.04.2003 выдана ФСФР бессрочная, - лицензия на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных Фондов, паевых инвестиционных Фондов, и негосударственных пенсионных Фондов № 22-000-1-00005 от 24.11.1997 выдана ФСФР бессрочная
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	21
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	отсутствует
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	отсутствует
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, что создает неопределенность в ситуации, которая складывается на финансовом рынке. Экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказывают влияние на Российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ. Руководство Фонда считает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Фонда. При этом будущая экономическая ситуация и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее- МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Справедливая стоимость

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценка пенсионных обязательств. Основными допущениями при тестировании адекватности пенсионных обязательств являются: ставка дисконтирования, индекс потребительских цен, доля дохода от размещения пенсионных резервов, направляемая на пенсионные счета, таблица смертности, предполагаемый инвестиционный доход.
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)	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS4) оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете, отражает в учете коорректировки до наилучшей стоимости. 2. Инвестиционная стратегия Фонда определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости в зависимости от избранной бизнес-модели.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию и не заключает договоры об обязательном пенсионном страховании
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Проверка адекватности пенсионных обязательств осуществляется по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в целях определения достаточности резерва покрытия пенсионных обязательств для выполнения обязательств по всем пенсионным договорам. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда. При оценке адекватности используются текущие оценки денежных потоков с учетом прогноза будущих пенсионных выплат, предполагаемого инвестиционного дохода, ставки дисконтирования денежных потоков.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, дебиторская задолженность, активы, удерживаемые до погашения и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 01 января 2003 г. экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами признаются денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, эквивалентами денежных средств признаются краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменений их стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Фонд классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". При расчете ЭСП Фонд использует ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения денежных средств, предусмотренные договором банковского вклада.
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	Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги, а именно справедливая стоимость переданного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании дебиторская задолженность признается в размере основной суммы долга, то есть по справедливой стоимости на дату первоначального признания. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга).
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	При осуществлении контроля над управлением акционерным обществом или оказании значительного влияния (или совместного контроля) на деятельность акционерного общества, акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
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	Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые и отражает в учете суммы ,отраженные на пенсионных счетах , т.е. в сумме начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом , если расчетное обязательство , полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО 4 "Договоры страхования" не производится.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете суммы , отраженные на пенсионных счетах, т.е . в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 "Страховые договоры" и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки, больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка не производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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. Используемый метод амортизации отражает предполагаемую структуру потребления Фондом будущих экономических выгод от актива. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом основных средств в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов), объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы, первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Фонд применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом нематериальных активов в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериальных активов созданных Фондом самостоятельно определяется при соблюдении критериев признания. Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
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 ограниченными фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами не предусмотрено.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются Фондом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов, руководством Фонда или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива, Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью, действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль. Изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания ОНА, может являться причиной увеличения или уменьшения величины ОНО и ОНА. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Фонд на конец каждого отчетного периода, формирует ведомость расчета ОНО и ОНА с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА. Прекращение признания ОНА в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец отчетного периода.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	18 930 278,94	33 689 265,89
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	3 057,53	44 079,44
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	177 796 149,76	177 820 200,68
7	Итого	196 729 486,23	211 553 546,01

НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	4 225 783,05	33 516 209,41
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	3 057,53	44 079,44
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	177 780 956,15	177 816 151,07
7	Итого	182 009 796,73	211 376 439,92

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	14 704 495,89	173 056,48
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	15 193,61	4 049,61
7	Итого	14 719 689,50	177 106,09

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

Таблица 5.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	196 729 486,23	211 553 546,01
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	196 729 486,23	211 553 546,01

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

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

Таблица 7.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	3 782 739 132,19	5 544 443 872,38
8	Итого	3 782 739 132,19	5 544 443 872,38

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

Таблица 7.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	3 453 575 541,08	4 789 210 689,53
8	Итого	3 453 575 541,08	4 789 210 689,53

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

Таблица 7.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	329 163 591,11	755 233 182,85
8	Итого	329 163 591,11	755 233 182,85

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

Таблица 7.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	567 876 841,00
4	нефинансовых организаций	-	567 876 841,00
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 782 739 132,19	4 926 265 653,73
6	Правительства Российской Федерации	1 987 460 033,49	2 805 388 180,42
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	505 694 327,15	310 856 514,09
11	нефинансовых организаций	1 289 584 771,55	1 810 020 959,22
12	Итого	3 782 739 132,19	5 494 142 494,73

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

Таблица 7.5
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	50 301 377,65
6	Правительства Российской Федерации	-	50 301 377,65
12	Итого	-	50 301 377,65

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 30 сентября 2021 года****Таблица 8.1**
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	380 724 087,41	44 837 800,73	425 561 888,14	12 752 035,07	412 809 853,07
4	нефинансовых организаций	380 724 087,41	44 837 800,73	425 561 888,14	12 752 035,07	412 809 853,07
13	Итого	380 724 087,41	44 837 800,73	425 561 888,14	12 752 035,07	412 809 853,07

ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 30 сентября 2021 года**Таблица 8.1**
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	380 724 087,41	44 837 800,73	425 561 888,14	12 752 035,07	412 809 853,07
4	нефинансовых организаций	380 724 087,41	44 837 800,73	425 561 888,14	12 752 035,07	412 809 853,07
13	Итого	380 724 087,41	44 837 800,73	425 561 888,14	12 752 035,07	412 809 853,07

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 30 сентября 2021 года

Таблица 9.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	607 080 640,24	-	607 080 640,24	-	607 080 640,24
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	203 761 648,88	-	203 761 648,88	-	203 761 648,88
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	781 692 520,27	-	781 692 520,27	-	781 692 520,27
7	Итого	1 592 534 809,39	-	1 592 534 809,39	-	1 592 534 809,39

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2020 года

Таблица 9.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31
7	Итого	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31

НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 30 сентября 2021 года

Таблица 9.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	607 080 640,24	-	607 080 640,24	-	607 080 640,24
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	203 761 648,88	-	203 761 648,88	-	203 761 648,88
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	781 692 520,27	-	781 692 520,27	-	781 692 520,27
7	Итого	1 592 534 809,39	-	1 592 534 809,39	-	1 592 534 809,39

НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2020 года

Таблица 9.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31
7	Итого	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	13 314 701,42	-	13 314 701,42	-	13 314 701,42
9	Прочее	21 373 013,90	-	21 373 013,90	-	21 373 013,90
10	Итого	34 687 715,32	-	34 687 715,32	-	34 687 715,32

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2020 года

Таблица 10.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	13 302 288,58	-	13 302 288,58	-	13 302 288,58
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	13 337 062,48	-	13 337 062,48	-	13 337 062,48

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	4 788 814,41	-	4 788 814,41	-	4 788 814,41
9	Прочее	21 338 240,00	-	21 338 240,00	-	21 338 240,00
10	Итого	26 127 054,41	-	26 127 054,41	-	26 127 054,41

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2020 года

Таблица 10.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 067 954,75	-	5 067 954,75	-	5 067 954,75
10	Итого	5 067 954,75	-	5 067 954,75	-	5 067 954,75

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	8 525 887,01	-	8 525 887,01	-	8 525 887,01
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	8 560 660,91	-	8 560 660,91	-	8 560 660,91

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2020 года

Таблица 10.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	8 234 333,83	-	8 234 333,83	-	8 234 333,83
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	8 269 107,73	-	8 269 107,73	-	8 269 107,73

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО "Развитие"	24 177 780,00	57,73	71 750 150,62	57,73	643
2	Итого	24 177 780,00	X	71 750 150,62	X	X

ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО "Развитие"	24 177 780,00	57,73	71 750 150,62	57,73	643
2	Итого	24 177 780,00	X	71 750 150,62	X	X

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Таблица 15.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Недвижимое имущество	-	4 941 120,16
2	Итого	-	4 941 120,16

ССФ: Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Таблица 15.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Недвижимое имущество	-	4 941 120,16
2	Итого	-	4 941 120,16

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2020 года	2 980 000,00	-	-	-	2 980 000,00
2	Накопленная амортизация	(496 666,70)	-	-	-	(496 666,70)
3	Балансовая стоимость, на 01 января 2020 года	2 483 333,30	-	-	-	2 483 333,30
4	Поступления	592 664,84	-	-	-	592 664,84
8	Амортизационные отчисления	(507 303,92)	-	-	-	(507 303,92)
13	Балансовая стоимость, на 30 сентября 2020 года	2 568 694,22	-	-	-	2 568 694,22
14	Стоимость (или оценка), на 30 сентября 2020 года	3 572 664,84	-	-	-	3 572 664,84
15	Накопленная амортизация	(1 003 970,62)	-	-	-	(1 003 970,62)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2021 года	3 572 664,84	-	-	-	3 572 664,84
15.2	Накопленная амортизация	(1 182 603,85)	-	-	-	(1 182 603,85)
16	Балансовая стоимость, на 01 января 2021 года	2 390 060,99	-	-	-	2 390 060,99
21	Амортизационные отчисления	(535 899,69)	-	-	-	(535 899,69)
26	Балансовая стоимость, на 30 сентября 2021 года	1 854 161,30	-	-	-	1 854 161,30
27	Стоимость (или оценка), на 30 сентября 2021 года	3 572 664,84	-	-	-	3 572 664,84
28	Накопленная амортизация	(1 718 503,54)	-	-	-	(1 718 503,54)
29	Балансовая стоимость, на 30 сентября 2021 года	1 854 161,30	-	-	-	1 854 161,30

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
(руб.)

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 01.01.2020г.	5 197 464,35	748 668,10	-	-	921 372,23	6 867 504,68
2	Накопленная амортизация	(21 164,89)	(649 188,37)	-	-	(661 583,86)	(1 331 937,12)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020г.	5 176 299,46	99 479,73	-	-	259 788,37	5 535 567,56
4	Поступление	-	105 053,00	-	-	3 631 190,21	3 736 243,21
8	Выбытие	-	-	-	-	(3 228 949,01)	(3 228 949,01)
9	Амортизационные отчисления	(211 661,37)	(53 697,17)	-	-	70 255,35	(195 103,19)
14	Балансовая стоимость, на 30.09.2020г.	4 964 638,09	150 835,56	-	-	732 284,92	5 847 758,57
15	Стоимость (или оценка), на 30.09.2020г.	5 197 464,35	853 721,10	-	-	1 323 613,43	7 374 798,88
16	Накопленная амортизация	(232 826,26)	(702 885,54)	-	-	(591 328,51)	(1 527 040,31)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021г.	-	975 963,10	-	-	3 261 245,66	4 237 208,76
16.2	Накопленная амортизация	-	(727 263,10)	-	-	(1 129 618,69)	(1 856 881,79)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021г.	-	248 700,00	-	-	2 131 626,97	2 380 326,97
18	Поступление	-	-	-	-	349 233,38	349 233,38
22	Выбытие	-	-	-	-	(296 298,30)	(296 298,30)
23	Амортизационные отчисления	-	(91 129,41)	-	-	(1 531 113,06)	(1 622 242,47)
28	Балансовая стоимость, на 30.09.2021г.	-	157 570,59	-	-	653 448,99	811 019,58
29	Стоимость (или оценка), на 30.09.2021г.	-	975 963,10	-	-	3 314 180,74	4 290 143,84
30	Накопленная амортизация	-	(818 392,51)	-	-	(2 660 731,75)	(3 479 124,26)
31	Балансовая стоимость, на 30.09.2021г.	-	157 570,59	-	-	653 448,99	811 019,58

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	670 578,56	498 058,18
2	Итого	670 578,56	498 058,18

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	670 578,56	498 058,18
2	Итого	670 578,56	498 058,18

Примечание 21. Резервы под обесценение

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 21.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые инструменты	Долговые ценные бумаги	Итого
1	2	3	3.1	4	5
1	Прочие движения	12 752 035,07	-	-	12 752 035,07
2	Резерв под обесценение на 30.09.2021 г.	12 752 035,07	-	-	12 752 035,07

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 21.6.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2020 г.	-	-	39 989 729,00	39 989 729,00
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	47 572 370,62	47 572 370,62
3	Резерв под обесценение, на 30.09.2021 г.	-	-	87 562 099,62	87 562 099,62

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 21.6.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2019 г.	-	-	58 000 000,00	39 989 729,00
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(18 010 271,00)	47 572 370,62
3	Резерв под обесценение, на 30.09.2020 г.	-	-	39 989 729,00	87 562 099,62

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	48 956 240,83
6	Обязательства по аренде	754 456,27	2 122 616,71
8	Итого	754 456,27	51 078 857,54

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

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

Таблица 27.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 447 575 005,42	1 322 324 204,53
2	Пенсионные взносы	-	119 393,26
3	Пенсионные выплаты	(103 552 824,88)	(107 618 847,50)
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	3 114 803,50	28 136 509,05
6	изменения в допущениях:	370 192,44	(1 352 429,93)
7	Экономические	370 192,44	(1 352 429,93)
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	2 744 611,06	29 488 938,98
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	2 744 611,06	29 488 938,98
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	21 989 530,93	-
12.1	Прочее	(6 406 956,37)	16 303 775,16
13	Итоговое увеличение обязательств	(84 855 446,82)	(63 059 170,03)
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 362 719 558,60	1 259 265 034,50

27.1.1 По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства были дооценены на сумму 357 144 995,80 рублей.

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

Ставка дисконтирования 7,40%

Ожидаемая индексация пенсий НЕ ИНДЕКСИРУЕТСЯ

Расторжения (на этапе накопления) 1,00%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 65 лет

Женщины: 62 лет

Таблица смертности построена на основе исторических данных о смертности среди застрахованных лиц Фонда (вероятности смерти зависят от пола и возраста и включают ожидаемые будущие улучшения):

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 16,5 лет

Женщины: 23,5 лет

Темп роста расходов 4,00%

27.1.3 Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

27.1.4 Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода в собственные средства и на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

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

Таблица 28.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 430 090 676,63	3 430 329 435,85
2	Пенсионные взносы	40 002 672,20	52 247 779,67
3	Пенсионные выплаты	(172 139 616,40)	(159 873 053,83)
12.1	Прочее	(21 989 530,93)	(4 060 955,38)
13	Итоговое увеличение обязательств	(154 126 475,13)	(111 686 229,54)
14	Обязательства на конец отчетного периода	3 275 964 201,50	3 318 643 206,31

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

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

Ставка дисконтирования 7,20%

Ожидаемая индексация пенсий НЕ ИНДЕКСИРУЕТСЯ

Расторжения (на этапе накопления) 1,00%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 65 лет

Женщины: 62 лет

Таблица смертности, рекомендованная Комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев для оценки обязательств НПФ по негосударственному пенсионному обеспечению

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 16,5 лет

Женщины: 23,5 лет

Темп роста расходов 4,00%

28.1.3 Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

28.1.4 Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

28.1.5 При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 293 289,69	1 526 536,73
2	Расчеты по социальному страхованию	372 696,53	438 704,50
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	452 906,44	188 221,11
4	Расчеты с прочими кредиторами	13 611,92	305 563,91
5	Прочее	2 127 784,57	12 919 061,73
6	Итого	4 260 289,15	15 378 087,98

Примечание 32. Капитал**Акционерный капитал****Таблица 32.1**
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2020г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00
2	Акционерный капитал, на 30.09.2020г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00
3	Акционерный капитал, на 01.01.2021г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00
4	Акционерный капитал, на 30.09.2021г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00

Акционерный капитал (количество акций в обращении)**Таблица 32.1**

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)
1	2	3
1	Количество акций в обращении, на 01.01.2020г.	200 000
2	Количество акций в обращении, на 30.09.2020г.	200 000
3	Количество акций в обращении, на 01.01.2021г.	200 000
4	Количество акций в обращении, на 30.09.2021г.	200 000

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	119 393,26
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	40 002 672,20	52 247 779,67
3	Итого	40 002 672,20	52 367 172,93

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 228 050,11	23 949 201,67
2	Итого	14 228 050,11	23 949 201,67

Примечание 34: Пункт 34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника»; Пенсионная схема № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно пожизненно»; Пенсионная схема № 3 «Солидарная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 1 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод как для участников на этапе накопления, так и на этапе пенсионных выплат. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 2 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления, и как страховые для участников на этапе пенсионных выплат. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 3 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления и для участников на этапе выплаты пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, и как страховые для участников на этапе выплаты пожизненной пенсии. Пункт 34.2.2. Следующие пенсионные схемы: у Фонда отсутствуют (указать названия схем) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный 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. Пункт 34.2.3. Пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». Пенсионная схема № 3 «Солидарная с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». (указать названия схем) 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. Пункт 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Пенсионная схема N 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно»; Пенсионная схема N3 «Солидарная с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно и/или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника» (указать названия схем) 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. Пункт 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 решением Совета Директоров АО «Негосударственный пенсионный фонд «Внешэкономфонд» от 29.03.2016 г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.09.2021 года.

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

Таблица 34.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
3	Взносы, полученные от физических лиц	-	119 393,26
4	Итого	-	119 393,26

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

Таблица 34.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 745 965,24	4 309 810,30
2	Взносы, полученные от юридических лиц	37 256 706,96	47 937 969,37
3	Итого	40 002 672,20	52 247 779,67

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

Таблица 34.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	125 726,00	3 803 753,30
2	Взносы, полученные от юридических лиц	14 102 324,11	20 145 448,37
3	Итого	14 228 050,11	23 949 201,67

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	16 306	18 186
2	с физическими лицами	16 279	18 159
3	с юридическими лицами	27	27
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	17 271	18 635
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	12 419	13 692
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	4	13
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	4	17

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда	12	3
2	Итого	12	3

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	103 552 824,88	107 618 847,50
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	172 139 616,40	159 873 053,83
3	Итого	275 692 441,28	267 491 901,33

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	34 102 243,54	34 892 327,54
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	56 284 428,29	55 889 738,29
3	Итого	90 386 671,83	90 782 065,83

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	103 552 824,88	107 550 396,53
2	Выкупные суммы	-	68 450,97
3	Итого	103 552 824,88	107 618 847,50

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	34 102 243,54	34 823 876,57
2	Выкупные суммы	-	68 450,97
3	Итого	34 102 243,54	34 892 327,54

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

Таблица 35.4

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	166 927 223,23	152 565 947,38
2	Выкупные суммы	5 212 393,17	7 307 106,45
3	Итого	172 139 616,40	159 873 053,83

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

Таблица 35.4

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	55 890 062,63	50 242 016,01
2	Выкупные суммы	394 365,66	5 647 722,28
3	Итого	56 284 428,29	55 889 738,29

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	1 387	1 522
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 145	1 254
3	в связи со смертью участника	835	942
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	4	5
5	вследствие выполнения обязательств по договору	306	270
6	по другим причинам		37

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	84 855 446,82	63 059 170,03
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	154 126 475,13	111 686 229,54
3	Итого	238 981 921,95	174 745 399,57

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

Таблица 36.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	60 922 463,44	48 057 242,18
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	43 071 516,40	36 001 492,00
3	Итого	103 993 979,84	84 058 734,18

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по 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

Таблица 38.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	495 677,05	354 803,05
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	(2 194 159,05)
3	Итого	495 677,05	(1 839 356,00)

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

Таблица 38.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	129 856,14	305 865,84
3	Итого	129 856,14	305 865,84

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

Таблица 38.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	495 677,05	354 803,05
6	Итого	495 677,05	354 803,05

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

Таблица 38.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	129 856,14	305 865,84
6	Итого	129 856,14	305 865,84

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

Таблица 38.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	2 194 159,05
6	Итого	-	2 194 159,05

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

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 9 месяцев 2021 г.

Таблица 39.1
(руб.)

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:	14 251 975,25	(129 134 430,24)	-	(114 882 454,99)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	14 251 975,25	(129 134 430,24)	-	(114 882 454,99)
10	Итого	14 251 975,25	(129 134 430,24)	-	(114 882 454,99)

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 9 месяцев 2020 г.

Таблица 39.1
(руб.)

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:	6 795 641,73	146 217 605,36	-	153 013 247,09
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 795 641,73	146 217 605,36	-	153 013 247,09
10	Итого	6 795 641,73	146 217 605,36	-	153 013 247,09

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 3 квартал 2021 г.

Таблица 39.1
(руб.)

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:	(6 830 885,24)	(20 231 108,16)	-	(27 061 993,40)

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
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(6 830 885,24)	(20 231 108,16)	-	(27 061 993,40)
10	Итого	(6 830 885,24)	(20 231 108,16)	-	(27 061 993,40)

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 3 квартал 2020 г.

Таблица 39.1
(руб.)

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:	4 193 610,31	107 759 509,82	-	111 953 120,13
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	4 193 610,31	107 759 509,82	-	111 953 120,13
10	Итого	4 193 610,31	107 759 509,82	-	111 953 120,13

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 40.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Долевые ценные бумаги	208 877,52	-	(12 752 035,07)	-	(12 543 157,55)
4	Итого	208 877,52	-	(12 752 035,07)	-	(12 543 157,55)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 3 квартал 2021 г.

Таблица 40.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Долевые ценные бумаги	8 300,00	-	(12 752 035,07)	-	(12 743 735,07)
4	Итого	8 300,00	-	(12 752 035,07)	-	(12 743 735,07)

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

Таблица 41.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	18 010 271,00
8	Итого	-	18 010 271,00

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

Таблица 41.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	17 317 568,00
8	Итого	-	17 317 568,00

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	223 298 585,89	235 966 648,75
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	173 612 999,76	231 378 549,93
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	39 939 595,64	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 745 990,49	4 588 098,82
16	Итого	223 298 585,89	235 966 648,75

Процентные доходы

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	69 224 665,55	76 019 474,23
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	41 558 036,71	71 747 696,48
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	22 386 866,86	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 279 761,98	4 271 777,75
16	Итого	69 224 665,55	76 019 474,23

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 43.1

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	20 428 278,00	(17 139 000,36)
7	Итого	20 428 278,00	(17 139 000,36)

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

Таблица 43.1

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	-	(17 139 000,36)
7	Итого	-	(17 139 000,36)

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	17 241 057,47	20 746 832,86
3	Амортизация основных средств	1 918 540,77	2 169 789,53
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	535 899,69	507 303,92
5	Вознаграждение управляющей компании	5 132 525,94	26 473 547,35
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 683 320,60	3 688 795,48
7	Расходы по аренде	90 701,91	289 976,32
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 020 490,50	928 282,36
10	Расходы по страхованию	800,31	2 801,05
11	Реклама и маркетинг	5 415,06	3 441,40
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	84 246,00
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	694 871,80	595 787,20
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	1 189 201,35	1 564 926,92
18	Командировочные расходы	313 490,38	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	260 075,28	293 264,08
21	Прочее	4 052 073,07	4 230 215,89
22	Итого	36 138 464,13	61 579 210,36

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	6 248 389,70	6 311 397,81
3	Амортизация основных средств	637 863,48	463 358,70
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	178 633,23	181 312,90
5	Вознаграждение управляющей компании	2 127 784,57	15 228 220,93
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 296 501,68	1 178 928,01
7	Расходы по аренде	30 233,97	114 675,52
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	103 143,11	76 779,29
10	Расходы по страхованию	-	1 200,45
11	Реклама и маркетинг	5 415,06	3 441,40
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	27 888,00
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	134 635,20	120 574,80
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	486 385,27	501 057,70
18	Командировочные расходы	14 462,00	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	82 090,86	139 469,05
21	Прочее	1 334 916,56	1 477 408,34
22	Итого	12 680 454,69	25 825 712,90

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
4	По займам и прочим привлеченным средствам	1 235 586,80	71 540,38
6	Итого	1 235 586,80	71 540,38

Процентные расходы

Таблица 45.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
4	По займам и прочим привлеченным средствам	6 374,74	12 665,40
6	Итого	6 374,74	12 665,40

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	153,01
8	Прочие доходы	5 002 293,84	169 654,14
9	Итого	5 002 293,84	169 807,15

Прочие доходы

Таблица 46.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	(192 000,00)	-
8	Прочие доходы	4 837 701,00	165 446,13
9	Итого	4 645 701,00	165 446,13

Прочие расходы

Таблица 46.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	47 572 370,62	-
4	Прочие расходы	24 591,80	161 746,28
5	Итого	47 596 962,42	161 746,28

Прочие расходы

Таблица 46.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	40 665 875,10	-
4	Прочие расходы	-	161 746,28
5	Итого	40 665 875,10	161 746,28

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	43 426 467,00	22 802 279,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	59 851,01	(91 155,83)
3	Итого, в том числе:	43 486 318,01	22 711 123,17
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	43 486 318,01	22 711 123,17

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет: процентов
За 9 месяцев 2020 год: процентов

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

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 692 171,00	14 866 459,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	31 551,32	23 202,02
3	Итого, в том числе:	29 723 722,32	14 889 661,02
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 723 722,32	14 889 661,02

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

Таблица 47.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 776 187,59	392 124 816,59
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2021 г.%-2020 г.%	1 226 884,07	78 424 963,32
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	42 259 433,94	(55 713 840,15)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	43 486 318,01	22 711 123,17

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

Таблица 47.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 200 593,15	262 711 087,49
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 3 квартал 2021 г.%-3 квартал 2020 г.%	1 240 118,63	52 542 217,50
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	28 483 603,69	(37 652 556,48)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 723 722,32	14 889 661,02

Примечание 50. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	10 776 187,59	392 124 816,59

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	6 055 271 523,88	6 379 748 572,35
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	4 658 155 419,52	4 949 922 337,57

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 51.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.09.2021 года			На 31.12.2020 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	93225147,50	-93225147,50		109725398,43	-109725398,43	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-81945640,90	81945640,90		-96058990,76	96058990,76	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	50470941,40	-50470941,40		50259910	-50259910,00	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-37386112,10	37386112,10		53434912,86	53434912,86	

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

Таблица 51.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 года		На 31.12.2020 года	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	448 808 897,41		417 108 838,88	
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	241 601 018,83		214 852 305,91	
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	234 304 541,52		222 855 808,65	
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	197 258 809,01		208 416 062,58	
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	563 744 821,97		715 969 074,65	
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	295 591 269,12		305 914 669,33	
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	100 744 764,51		110 159 142,49	
8	Женщины в возрасте до 39 лет	215 712 562,17		203 428 150,62	
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	222 925 315,44		187 143 253,92	
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	284 638 512,69		299 261 765,03	
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	451 148 688,62		399 440 373,59	
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	697 361 103,67		825 531 222,01	
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	413 781 886,94		470 223 742,72	

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 года	На 31.12.2020 года
1	2	3	4
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	271 061 568,20	297 361 271,67
15	Итого обязательства по мужчинам	2 082 054 122,37	2 195 275 902,49
16	Итого обязательства по женщинам	2 556 629 637,73	2 682 389 779,56
17	Итого обязательства	4 638 683 760,10	4 877 665 682,05

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.11
(руб.)

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	196 729 486,23	-	-	196 729 486,23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 782 739 132,19	-	-	3 782 739 132,19
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	34 687 715,32	-	-	34 687 715,32
4	Инвестиции в дочерние предприятия	24 177 780,00	-	-	24 177 780,00
5	Итого активов	4 038 334 113,74	-	-	4 038 334 113,74
Раздел II. Обязательства					
6	Займы и прочие привлеченные средства	754 456,27	-	-	754 456,27
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 362 719 558,60	-	-	1 362 719 558,60
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 275 964 201,50	-	-	3 275 964 201,50
9	Итого обязательств	4 639 438 216,37	-	-	4 639 438 216,37
10	Чистая балансовая позиция	(601 104 102,63)	-	-	(601 104 102,63)

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.11
(руб.)

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	211 553 546,01	-	-	211 553 546,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 544 443 872,38	-	-	5 544 443 872,38

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	13 337 062,48	-	-	13 337 062,48
4	Инвестиции в дочерние предприятия	71 750 150,62	-	-	71 750 150,62
5	Итого активов	5 841 084 631,49	-	-	5 841 084 631,49
Раздел II. Обязательства					
6	Займы и прочие привлеченные средства	51 078 857,54	-	-	51 078 857,54
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 447 575 005,42	-	-	1 447 575 005,42
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 430 090 676,63	-	-	3 430 090 676,63
9	Итого обязательств	4 928 744 539,59	-	-	4 928 744 539,59
10	Чистая балансовая позиция	912 340 091,90	-	-	912 340 091,90

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.13
(руб.)

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	196 729 486,23	-	-	196 729 486,23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	243 361 970,58	497 208 367,24	3 042 168 794,37	3 782 739 132,19
3	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	32 085 765,66	380 724 087,41	-	412 809 853,07
4	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	1 592 534 809,39	1 592 534 809,39
5	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	34 687 715,32	-	-	34 687 715,32
6	Итого активов	506 864 937,79	877 932 454,65	4 634 703 603,76	6 019 500 996,20
Раздел II. Обязательства					
7	Займы и прочие привлеченные средства	754 456,27	-	-	754 456,27
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	33 936 972,15	101 810 916,45	1 226 971 670,00	1 362 719 558,60

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	55 369 955,73	166 109 867,19	3 054 484 378,58	3 275 964 201,50
10	Итого обязательств	90 061 384,15	267 920 783,64	4 281 456 048,58	4 639 438 216,37
11	Разрыв ликвидности	416 803 553,64	610 011 671,01	353 247 555,18	1 380 062 779,83

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

Таблица 51.13
(руб.)

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	211 553 546,01	-	-	211 553 546,01
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	50 301 377,65	439 637 951,40	5 054 504 543,33	5 544 443 872,38
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	50 301 377,65	-	-	50 301 377,65
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	501 842 539,31	501 842 539,31
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	13 337 062,48	-	-	13 337 062,48
13	Итого активов	275 191 986,14	439 637 951,40	5 556 347 082,64	6 271 177 020,18
Раздел II. Обязательства					
15	Займы и прочие привлеченные средства	51 078 857,54	-	-	51 078 857,54
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	35 729 398,58	106 185 953,07	1 305 659 653,77	1 447 575 005,42
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	73 096 652,02	164 784 789,63	3 192 209 234,98	3 430 090 676,63
24	Итого обязательств	159 904 908,14	270 970 742,70	4 497 868 888,75	4 928 744 539,59
25	Разрыв ликвидности	115 287 078,00	168 667 208,70	1 058 478 193,89	1 342 432 480,59

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.14
(руб.)

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	28 401 662,50	168 327 823,73	-	-	196 729 486,23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 162 870 038,92	324 987 192,25	294 881 901,02	-	3 782 739 132,19
3	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	412 809 853,07	-	-	-	412 809 853,07
4	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	1 592 534 809,39	-	-	-	1 592 534 809,39
5	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	26 862 791,17	175 838,84	7 649 085,31	-	34 687 715,32
6	Инвестиции в дочерние предприятия	24 177 780,00	-	-	-	24 177 780,00
7	Итого активов	5 247 656 935,05	493 490 854,82	302 530 986,33	-	6 043 678 776,20
Раздел II. Обязательства						
8	Займы и прочие привлеченные средства	754 456,27	-	-	-	754 456,27
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 362 719 558,60	-	-	-	1 362 719 558,60
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 275 964 201,50	-	-	-	3 275 964 201,50
11	Итого обязательств	4 639 438 216,37	-	-	-	4 639 438 216,37
12	Чистая балансовая позиция	608 218 718,68	493 490 854,82	302 530 986,33	-	1 404 240 559,83

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.14
(руб.)

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	35 951 007,11	175 602 538,90	-	-	211 553 546,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 911 728 240,78	320 847 090,15	311 868 541,45	-	5 544 443 872,38
3	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	50 301 377,65	-	50 301 377,65
4	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	501 842 539,31	-	-	-	501 842 539,31

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
5	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 390 527,16	774 124,99	8 172 410,33	-	13 337 062,48
6	Инвестиции в дочерние предприятия	71 750 150,62	-	-	-	71 750 150,62
7	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	4 941 120,16	-	-	-	4 941 120,16
8	Итого активов	5 530 603 585,14	497 223 754,04	320 040 951,78	-	6 347 868 290,96
Раздел II. Обязательства						
9	Займы и прочие привлеченные средства	51 078 857,54	-	-	-	51 078 857,54
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 447 575 005,42	-	-	-	1 447 575 005,42
11	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 430 090 676,63	-	-	-	3 430 090 676,63
12	Итого обязательств	4 928 744 539,59	-	-	-	4 928 744 539,59
13	Чистая балансовая позиция	601 859 045,55	497 223 754,04	320 040 951,78	-	1 419 123 751,37

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.15
(руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пунктов в сторону увеличения ставок	2232985,86	2232986,86

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.15
(руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пунктов в сторону увеличения ставок	3152709,18	3152709,18

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2021 года

Таблица 55.1
(руб.)

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:	3 771 556 449,60	11 182 682,59	412 809 853,07	4 195 548 985,26
2	финансовые активы, в том числе:	3 771 556 449,60	11 182 682,59	412 809 853,07	4 195 548 985,26
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 771 556 449,60	11 182 682,59	-	3 782 739 132,19
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 771 556 449,60	11 182 682,59	-	3 782 739 132,19
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 987 460 033,49	-	-	1 987 460 033,49
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	505 694 327,15	-	-	505 694 327,15
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 278 402 088,96	11 182 682,59	-	1 289 584 771,55
8	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	412 809 853,07	412 809 853,07
9	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	412 809 853,07	412 809 853,07

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

Таблица 55.1
(руб.)

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:	5 104 805 920,98	439 637 951,40	-	5 544 443 872,38
2	финансовые активы, в том числе:	5 104 805 920,98	439 637 951,40	-	5 544 443 872,38
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 104 805 920,98	439 637 951,40	-	5 544 443 872,38
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 104 805 920,98	439 637 951,40	-	5 544 443 872,38
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	567 876 841,00	-	-	567 876 841,00
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 855 689 558,07	-	-	2 855 689 558,07
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	310 856 514,09	-	-	310 856 514,09
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 370 383 007,82	439 637 951,40	-	1 810 020 959,22

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30 сентября 2021 года

Таблица 55.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 182 682,59				
2	финансовые активы, в том числе:	11 182 682,59				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	11 182 682,59				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	11 182 682,59				
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	11 182 682,59				

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 года

Таблица 55.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	439 637 951,40				
2	финансовые активы, в том числе:	439 637 951,40				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	439 637 951,40				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	439 637 951,40				
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	439 637 951,40				

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30 сентября 2021 года

Таблица 55.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	412 809 853,07				
2	финансовые активы, в том числе:	412 809 853,07				
3	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	412 809 853,07				
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	412 809 853,07				

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2021 года

Таблица 55.5
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Оценки уровня 1	4 152 280 537,01	Цена спроса (BID)	ПАО Московская Биржа	
2	Оценки уровня 2	11 182 682,59	Цена ценового центра НКО АО НРД	Ценовой центр НКО АО НРД	
3	Оценки уровня 3	32 085 765,66	Отчет оценщика	Отчет оценщика	
4	Итого	4 195 548 985,26	X	X	X

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 55.5
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Оценки уровня 1	5 104 805 920,98	Цена спроса (BID)	ПАО Московская Биржа	
2	Оценки уровня 2	439 637 951,40	Цена ценового центра НКО АО НРД	Ценовой центр НКО АО НРД	
3	Итого	5 544 443 872,38	X	X	X

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	1 950 523,96	-	-	1 950 523,96

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	1 951 303,76	-	-	1 951 303,76

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2021 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	588 000,00	-	-	588 000,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2020 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	588 000,00	-	-	588 000,00

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 950 523,96	1 951 303,76

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	588 000,00	588 000,00

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

31.12.2020

Таблица 51.5

(руб.)

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
		расчетные счета денежные средства, переданные в доверительное управление					
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
		сделки обратного репо					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		941 480 490.71	562 666 980.00	165 178 420.77	207 442 000.00	3 601 641 679.21
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	439 637 951.40	562 666 980.00	165 178 420.77	207 442 000.00	3 601 641 679.21
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					2 855 689 558.07
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		203 021 045.00			107 835 469.09
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	439 637 951.40	359 645 935.00	165 178 420.77	207 442 000.00	638 116 652.05
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	501 842 539.31					

		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	501 842 539.31				
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:						
		дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
		дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:						
		долговые ценные бумаги					
		займы, выданные					
		сделки обратного репо					
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
		финансовая аренда прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
Прочие активы	Прочие активы						

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

30.09.2021

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
		расчетные счета денежные средства, переданные в доверительное управление					
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
		сделки обратного репо					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		493 161 435.05	540 203 980.00	564 565 097.43		3 777 343 429.10
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	11 182 682.59	540 203 980.00	355 361 831.46		2 875 990 638.14
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					1 987 460 033.49
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		196 728 970.00			308 965 357.15

		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	11 182 682.59	343 475 010.00	355 361 831.46	579 565 247.50
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:				
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				
		долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	481 978 752.46		209 203 265.97	901 352 790.96
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				607 080 640.24
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				203 761 648.88
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	481 978 752.46		209 203 265.97	90 510 501.84
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
		дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
		дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги				
		займы, выданные				
		сделки обратного репо				
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
		финансовая аренда				
		прочие размещенные средства и дебиторская задолженность				
Прочие активы	Прочие активы					