

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	№433 от 06.08.2014
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	АО «НПФ «Сургутнефтегаз» внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 24.04.2015 под номером 26
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	нет
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1, офис 209
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент», лицензия №21-000-1-00064 Акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами» лицензия № 21-000-1-00657 Акционерное общество «Сбер Управление активами», лицензия №21-000-1-00010
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	Общество с ограниченной ответственностью «Центральный Сургутский Депозитарий». Лицензия на осуществление депозитарной деятельности №172-04807-000100 от 28.02.2001 выдана ФСФР бессрочно. Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00017 от 04.12.2000 выдана ФСФР бессрочно.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	92
12	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ООО «Нефть-консалтинг»
13	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>По данным Росстата, по итогам 2021 года рост промпроизводства составил 5,3%. В сфере добычи полезных ископаемых рост составил 4,8%. В обрабатывающих отраслях промпроизводство выросло на 5%.</p> <p>В сфере обеспечения электроэнергией, газом и паром показатели в сентябре выросли на 6,8%, в сфере водоснабжения и утилизации отходов - 15,8%.</p> <p>Годовая инфляция в России по итогам 2021 года составила 8,39%, что является самым высоким уровнем с 2015 года. Продовольствие в 2021 году подорожало на 10,62% в годовом выражении, непродовольственные товары — на 8,58%, услуги – на 4,98%.</p> <p>Курс доллара США по итогам 2021 года вырос с 73,8757 руб. на 31.12.2020 до 74,2926 руб. на 31.12.2021 на фоне геополитических факторов.</p> <p>Средняя цена нефти марки Urals в январе-декабре 2021 года (среднегодовая) сложилась в размере \$ 69 за баррель. За аналогичный период 2020 года она составила \$41,73 за баррель. Таким образом, цена выросла на \$27,27 за баррель, или на 65%.</p> <p>В IV квартале 2021 года Минфин РФ разместил гособлигации на общую сумму порядка 247 млрд руб., выполнив на 47,4% план привлечения на рынке ОФЗ в IV квартале 2021г., который был установлен на уровне 520 млрд руб. В I квартале 2022 года Минфин намерен разместить 700 млрд рублей, из них бумаги до 5 лет на 50 млрд рублей, от 5 до 10 лет – на 350 млрд рублей и от 10 лет – на 300 млрд рублей, что способно оказать дополнительное давление на цены указанных ОФЗ.</p> <p>С начала 2021 года Банк России повысил ключевую ставку на 4,25 п.п. до уровня 8,5% годовых на фоне быстрого восстановления спроса и повышенного инфляционного давления. В своем пресс-релизе регулятор указал на необходимость дальнейшего повышения ключевой ставки на ближайших заседаниях и оценку сроков и темпов возврата к нейтральной денежно-кредитной политике с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции относительно цели, развития экономики на прогнозном горизонте, а также оценивая риски со стороны внутренних и внешних условий и реакции на них финансовых рынков.</p> <p>Доходность индекса ОФЗ Московской биржи выросла с 5,77% годовых на 31.12.2020 до 8,45% годовых (разница 2,68 п.п.) на 31.12.2021. Доходность индекса корпоративных облигаций Московской биржи выросла - с 6,02% годовых на 31.12.2020 до 9,05% годовых (разница 3,03 п.п.) на 31.12.2021. Ставки по банковским депозитам сроком на 1 год на 31.12.2021 находились в диапазоне 5,29-9,20% годовых.</p> <p>Сложившаяся ситуация на международных финансовых рынках, пандемия коронавируса негативно повлияли на мировую экономику и экономику России, в частности. Тем не менее, по итогам 2021 года рост ВВП составил 4,6%.</p> <p>По мнению Фонда, влияние таких неблагоприятных событий, как волатильность цен на нефть, пандемия коронавируса (COVID-19), а также геополитические факторы продолжают оставаться значительным. Дополнительно возросли инфляционный риск и вероятность дальнейшего ужесточения денежно-кредитной политики на фоне роста ставок в мире. В конце 2021 года экономика РФ на фоне геополитических факторов, растеряла весь рост, который продолжался на протяжении 9 месяцев 2021 года.</p> <p>Фонд оценил влияние изменений рыночных котировок и валютных курсов и пришёл к выводу, что Фонд продолжит непрерывно осуществлять свою деятельность и соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности собственных средств. Возможное снижение цен на акции и облигации на фондовых биржах в будущих отчётных периодах скажется на справедливой стоимости ценных бумаг Фонда, обращающихся на бирже. Руководство Фонда следит за развитием данной ситуации и предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях. Инвестиционной стратегией Фонда предусмотрен тщательный анализ банков, эмитентов и инвестиционных проектов, закреплён принцип инвестирования пенсионных накоплений и пенсионных резервов Фонда исходя из наилучших доступных условий на момент заключения сделки. В соответствии с требованиями Банка России Фонд на ежеквартальной основе анализирует уровень кредитного, рыночного, операционного, актуарного рисков, риска ликвидности, оценивает уровень совокупного риска и капитала под риском, на регулярной основе проводит анализ эффективности деятельности и стресс-тестирование.</p>

Таблица 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена и составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международными стандартами финансовой отчетности
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль/убыток, либо через совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификации сравнительных сумм не было
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

Таблица 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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	<p>Фонд производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.</p> <p>Признание отложенного налогового актива: Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль.</p> <p>Оценка пенсионных обязательств: В оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, которые существенно влияют на величину этой оценки, в том числе такие предположения, как ставка дисконтирования, предположения о смертности, уровне инвестиционного дохода, темпе индексации пенсий и изменении расходов на обслуживание договоров ОПС и договоров НПО.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых активов: Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
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)	<p>Примечания 26, 27 и 28 представляют информацию в отношении мотивированных суждений, которые оказывают значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и существенных оценок, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению.</p> <p>Примечание 47 в части оценки налоговых обязательств Фонда.</p> <p>Примечание 55 в части оценки справедливой стоимости финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости.</p>
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	<p>При первоначальном признании обязательств Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании Фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по накопительной пенсии на дату, когда были соблюдены следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - застрахованное лицо должным образом и в установленный срок в порядке, установленном в Федеральном законе о негосударственных пенсионных фондах, направило заявление о переходе в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или другого негосударственного пенсионного фонда (предыдущего страховщика); - в единый реестр застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию внесены изменения о переходе застрахованного лица в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или из другого негосударственного пенсионного фонда (предыдущего страховщика), и Пенсионный фонд Российской Федерации проинформировал фонд о данных изменениях; - сумма, эквивалентная пенсионным накоплениям или части пенсионных накоплений застрахованного лица, передана Пенсионным фондом Российской Федерации или другим негосударственным пенсионным фондом (предыдущим страховщиком) в выбранный застрахованным лицом фонд.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	<p>Фонд оценивает значительность страхового риска по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на индивидуальной основе для каждого договора. Части договоров, существенно отличающиеся друг от друга по наличию и уровню страхового риска, могут быть выделены и рассмотрены отдельно друг от друга.</p> <p>Фонд осуществляет классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии со схемами, отраженными в Пенсионных правилах Фонда:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №1, №3 (на этапе накопления) и №4 классифицируются Фондом как инвестиционные договоры с НВЛДВ; - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №2 и №3 (на этапе выплаты) классифицируются Фондом как страховые.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>1. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. 2. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. 3. Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критериями существенности признаются срок погашения депозита и соответствие ставки по депозитному договору рыночным условиям. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок погашения депозита составляет не более одного календарного года с даты размещения денежных средств; - ставка по депозитному договору признана рыночной

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка активов и обязательств в иностранной валюте осуществляется ежедневно. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство оценивает способность Фонда продолжать деятельность непрерывно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности Фонда.
7,1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Фонд не производит пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Учетная политика Фонда на 2021 год сформирована исходя из требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Нижне приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска годовой финансовой отчетности Фонда. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые, с точки зрения Фонда, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Фонд намерен применить эти стандарты с даты их вступления в силу.</p> <p>1. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (выпущен в июне 2016 года и обязателен для применения в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 9 заменяет МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».</p> <p>Устанавливает принципы отражения финансовых активов и финансовых обязательств в финансовой отчетности для представления пользователям финансовой отчетности уместной и полезной информации, позволяющей им оценить суммы, сроки возникновения и неопределенность будущих денежных потоков организации.</p> <p>2. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и обязателен для применения в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Модель учета договоров страхования, предлагаемая МСФО (IFRS) 17, сочетает в себе текущий порядок оценки обязательств по договору страхования для их отражения на балансе с признанием прибыли в течение периода оказания услуг по этому договору. Кроме того, в течение периода оказания услуг необходимо признавать определенные изменения в оценке будущих денежных потоков и корректировки с учетом рисков. Компании могут по своему выбору представлять эффект от изменения ставок дисконтирования в отчете о прибылях и убытках или в составе прочего совокупного дохода. Стандарт содержит конкретные указания по оценке и представлению договоров страхования, предусматривающих условия участия.</p> <p>17 марта 2020 года Совет по МСФО принял решение о переносе даты вступления в силу МСФО (IFRS) 17, передвинув ее на 2023 год.</p> <p>Фонд в настоящее время анализирует влияние вышеперечисленных стандартов на свою финансовую отчетность.</p>
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	1. Эквивалентами денежных средств Фонд признает депозитные вклады «овернайт» и депозитные вклады со сроком размещения, не превышающим 90 дней. 2. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов. 3. Расчет процентов по договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам «овернайт» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов осуществляется линейным методом. Фонд классифицирует в состав денежных средств и их эквивалентов остатки на брокерских счетах, открытых Фондом и доверительными управляющими.

11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится Фондом ежедневно.
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	1. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. 2. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. 3. Определение справедливой стоимости производится по состоянию на: • Каждый рабочий день; • Каждый день, в котором Фондом или одной/всеми Управляющими компаниями совершались операции с активами; • Последний календарный день месяца, если такой день не является рабочим. 4. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	1. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. 2. Положительная переоценка определяется как превышение справедливой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) на дату переоценки над их балансовой стоимостью. Отрицательная переоценка определяется как превышение балансовой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) над их справедливой стоимостью на дату переоценки. При наличии признаков обесценения формируется резерв с отнесением расходов от обесценения через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг отражается в составе прочем совокупном доходе / расходе.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	1. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. 2. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. 3. При наличии признаков обесценения формируется резерв.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости.
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	Фонд контролирует акционерное общество, если он прямо или косвенно владеет 50%+1 и более акциями данного акционерного общества. Фонд оказывает значительное влияние на деятельность акционерного общества, если он прямо или косвенно владеет от 20% до 50% акций данного акционерного общества. Фонд может осуществлять контроль в случае, если доля владения акциями составляет менее 50%, но выполняются следующие условия: - Фонд обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, которые описываются как существующие права, предоставляющие возможность в настоящее время управлять деятельностью объекта инвестиций, которая существенным образом влияет на сумму возврата на инвестиции (такая деятельность обозначается термином «значимая деятельность»); - Фонд подвержен риску убытков или обладает правами на получение переменных сумм возврата на инвестицию вследствие своего участия в объекте инвестиций; - Фонд имеет возможность использования своих полномочий для оказания влияния на сумму возврата на инвестицию. Фонд учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ на отдельных балансовых счетах второго порядка, открытых на балансовом счете первого порядка № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». В случае утраты контроля над управлением или значительного влияния на деятельность акционерного общества или паевого инвестиционного фонда акции, паи, учитываемые на балансовых счетах первого порядка № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» переносятся на балансовые счета по учету долевых ценных бумаг соответствующей категории.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Фонд учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
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	В Фонде отсутствуют
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	1. При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете Фонда отражаются суммы, фактически полученные Фондом по договорам займа или кредитам. 2. Обязательства в денежной форме в валюте РФ принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств, в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке. 3. Фонд учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится при первоначальном признании и отражается в бухгалтерском учете ежедневно.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	1. При первоначальном признании финансовых обязательств в бухгалтерском учете Фонда отражаются суммы, фактически полученные от размещения облигаций. 2. Обязательства в денежной форме в валюте РФ принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств, в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке. 3. Фонд учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится при первоначальном признании и отражается в бухгалтерском учете на: • Каждый рабочий день; • Каждый день, в котором Фондом или одной/всеми Управляющими компаниями совершались операции с активами; • Последний календарный день месяца, если такой день не является рабочим.

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Фонд учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Фонд прекращает признание производного финансового инструмента, представляющего собой актив, при прекращении в соответствии с договором требований и обязательств по производному финансовому инструменту, в том числе при исполнении договора, расторжении договора по соглашению сторон, или если она передает производный финансовый инструмент, представляющий собой актив, другому лицу и при этом передача удовлетворяет требованиям прекращения признания, в том числе при уступке всех требований и обязательств по договору. Признание производного финансового инструмента также прекращается при истечении срока исполнения обязательств по договору.</p> <p>Фонд передает производный финансовый инструмент, представляющий собой актив, если он передает права по договору на получение денежных средств по производному финансовому инструменту или сохраняет права по договору на получение денежных средств по производному финансовому инструменту, но принимает на себя договорное обязательство выплатить эти денежные средства одному или более получателям по соглашению, которое удовлетворяет условиям, установленным МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».</p> <p>Фонд прекращает признание производного финансового инструмента, представляющего собой обязательство, или его части, когда указанное в договоре обязательство исполнено, договор расторгнут или срок его действия истек, а также при уступке всех требований и обязательств по договору.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
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	<p>1. Первоначальное признание обязательств, возникающее по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения и Пенсионными правилами Фонда.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета первого порядка пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей: резервы покрытия пенсионных обязательств; страховой резерв; результат размещения средств пенсионных резервов.</p> <p>2. Фонд обеспечивает раздельный учет средств пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств путем открытия отдельных лицевых счетов к балансовым счетам второго порядка. Договор об обязательном пенсионном страховании или договор негосударственного пенсионного обеспечения отражается в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору. 3. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее – НВПДВ). 4. Договор об обязательном пенсионном страховании является договором страхования. 5. Фонд осуществляет классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии со схемами, отраженными в Пенсионных правилах Фонда:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №1, №3 (на этапе накопления) и №4 классифицируются Фондом как инвестиционные договоры с НВПДВ; - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №2 и №3 (на этапе выплаты) классифицируются Фондом как страховые.

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>1. Договор является страховым для целей бухгалтерского учета, когда он передает значительный страховой риск.</p> <p>Под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов (ориентировочно и рассматривается в совокупности с прочими факторами и обстоятельствами при принятии решения о наличии страхового риска). Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств Фонда перед вкладчиками.</p> <p>2. Договор негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, до даты, когда все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут.</p>
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>1. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. Они создают финансовые обязательства для Фонда. 2. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее.</p>
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенные аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В случае если отсутствует вероятность получения Фондом излишне выплаченных средств, Фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	<p>Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственном пенсионном обеспечении учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника или застрахованного лица, если информация о смерти участника или застрахованного лица поступила в результате возврата наследником или правопреемником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	<p>1. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. 2. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. 3. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора негосударственного пенсионного обеспечения признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.</p> <p>По договорам, по которым на дату составления отчетности Фонд не имеет достоверных данных в связи с более поздним получением первичных документов, Фонд проводит необходимые доначисления соответствующих доходов или расходов с последующим списанием в той же сумме на начало следующего отчетного периода для начисления пенсионных взносов на основе первичных учетных документов.</p>
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>1. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. 2. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, отражаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты.</p> <p>3. Выкупные суммы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражаются в составе расходов как выплаты на дату фактической выплаты денежных средств.</p> <p>4. Выплаты правопреемникам по договорам об обязательном пенсионном страховании и наследникам или правопреемникам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов Фонд уменьшает пенсионные накопления или пенсионные резервы на сумму выплат.</p>

34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>Аквизиционные расходы разделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании или договоров негосударственного пенсионного обеспечения, - и косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по обязательному пенсионному страхованию или негосударственному пенсионному обеспечению. <p>К прямым аквизиционным расходам Фонда относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров негосударственного пенсионного обеспечения или договоров об обязательном пенсионном страховании (агентское или комиссионное вознаграждение), и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; - расходы на оплату труда работников Фонда, занятых только оформлением документации по заключению указанных договоров в соответствии с должностной инструкцией, в том числе: - вознаграждения за выполнение работниками трудовых функций (зарплата); - премия за многолетний безупречный труд, и другие премии, предусмотренные коллективным договором; - индивидуальные выплаты на основании приказа генерального директора Фонда; - и связанные с расходами на оплату труда работников Фонда, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. <p>К косвенным аквизиционным расходам Фонда относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или по негосударственному пенсионному обеспечению Фонда; - амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров; - андеррайтинговые расходы Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения. <p>Фонд не капитализирует косвенные аквизиционные расходы, и списывает на расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Прямые затраты капитализируются Фондом, если они привели к заключению договора негосударственного пенсионного обеспечения или договора об обязательном пенсионном страховании или расширению сферы действия по ранее заключенному договору негосударственного пенсионного обеспечения (в том числе увеличению количества участников по ранее заключенному договору негосударственного пенсионного обеспечения) и существует определенность в отношении поступления пенсионных взносов и пенсионных накоплений в Фонд.</p>
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	В результате проведения проверки адекватности пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на соответствующих счетах бухгалтерского учета корректировок обязательств отражаются изменения обязательств в соответствии с Главой 8 Положения Банка России от 05.11.2015 N 502-П.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество, учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<p>Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Признание объектов в качестве инвестиционного имущества, или прекращение признания осуществляется с учетом следующих критериев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - соответствие определению; - существует высокая вероятность получения Фондом будущих экономических выгод от использования данного объекта инвестиционной собственности; - себестоимость объекта инвестиционной собственности может быть надежно оценена.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании отчета независимого оценщика.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, когда иное определено на основании законодательства Российской Федерации).

40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	1. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.2. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.3. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной (не превышает 10% от первоначальной стоимости), Фонд не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. 4.Фонд применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам объектов основных средств.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	1.Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. 2.Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
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 в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Фонд использует методику учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам) для всех групп объектов нематериальных активов.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	1. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Фонд определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. 2.Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	1. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. 2. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. 3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Фонда) исходя из: - срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды. 4. Срок полезного использования утверждается генеральным директором Фонда. 5.Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затратами, формирующими первоначальную стоимость созданных нематериальных активов, являются: - расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива по трудовому договору; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. Не включаются в расходы на создание нематериального актива общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с созданием активов, а так же возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
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, в том числе: - вознаграждения за выполнение работниками трудовых функций (зарплата); - премия за многолетний безупречный труд, и другие премии, предусмотренные коллективным договором; - индивидуальные выплаты на основании приказа генерального директора Фонда; - оплата ежегодных отпусков - оплата медицинских и иных расходов, предусмотренная коллективным договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Долгосрочные вознаграждения работникам Фонда по окончании трудовой деятельности по пенсионному обеспечению и страхованию включают: - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченные фиксируемыми платежами; - вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.

49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Информация по актуарным допущениям (коэффициенты Уровень смертности, Коэффициент текучести кадров, Ставка дисконтирования) предоставляется актуарием на конец отчетного года. Информацию по ставке дисконтирования представляет актуарий на конец отчетного года. Данная ставка дисконтирования используется в течение следующего отчетного года. Пересмотр ставки в течение года не производится. Начисление процентов по долгосрочным обязательствам осуществляется на приведенную стоимость обязательств пенсионного плана на начало отчетного периода (данные предоставляются актуарием на конец предыдущего отчетного периода).
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, признаются в сумме, определяемой с использованием актуарного метода и представляющей собой надежную оценку конечной стоимости для Фонда вознаграждений работникам, которые они заработали в обмен на оказанные организации услуги в текущем и прошедших отчетных периодах.
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	1. Долгосрочными активами, предназначенными для продажи признаются объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, назначение которых не определено, полученные по договорам отступного, залога, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, 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; - руководителем Фонда (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) 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 (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. 2. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. 3. На конец отчетного года долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат оценке при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (цена продажи за минусом дополнительных затрат- скидки, затраты на доставку, ремонт и т.д.). 4. Оценка долгосрочных активов, предназначенных для продажи, производится на конец отчетного года.
51.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются Фондом при первоначальном признании по себестоимости. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Оценка запасов по чистой возможной цене продажи Фонд производит один раз в год на конец отчетного года. Фонд применяет МСФО (IAS) 2 перспективно, начиная с 2021 года. На сумму уменьшения балансовой стоимости запасов до их возможной чистой стоимости продажи Фонд создает резерв под снижение стоимости запасов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные Фондом поставщикам при приобретении запасов, включаются в их первоначальную стоимость.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	1. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Фонда существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	При классификации аренды в качестве краткосрочной Фондом учитывается планируемый срок аренды. Договор аренды классифицируется в качестве краткосрочной аренды при условии, что на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, относятся на расходы Фонда.
53.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	У Фонда имеются действующие договоры аренды заключенные на срок, не превышающий 11 месяцев, на основании этого, аренда оценивается Фондом как краткосрочная

54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. 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 отложенных налоговых активов, может являться причиной увеличения или уменьшения величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Убыток, перенесенный в налоговом учете на будущее, в бухгалтерском учете рассматривается как вычитаемая временная разница, приводящая к возникновению отложенного налогового актива.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Фонд является акционерным обществом. Фонд признает выпуск акций и эмиссионный доход в бухгалтерском учете после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. Добавочный капитал включает эмиссионный доход, который представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В случае если Фонд решает выкупить ценные бумаги у акционера, или акционер решает продать Фонду свои акции, в учете стоимость выкупленных акций отражается в сумме уплаченной акционеру.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В составе резервного капитала учитывается резервный фонд (п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Резервный фонд создается в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения им указанного размера.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате акционерами Фонда и отражаются через изменение нераспределенной прибыли Отчёта об изменениях капитала. Дивиденды Фондом не объявлялись и не выплачивались.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	232	13
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 028 578	3 987
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	8 205	10 233
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	501	833
7	Итого	2 037 516	15 066

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2021 года, включают 0 . Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____0_____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или _____0_____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2020 года: _____0_____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
 Таблица 5.1 (ОПС) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	0	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 363	2 055
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	336	525
7	Итого	3 699	2 580

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2021 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2020 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
Таблица 5.1 (НПО) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	230	7
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	904 231	2 203
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 842	8 180
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	165	307
7	Итого	909 468	10 697

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2021 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____0_____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или _____0_____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2020 года: _____0_____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
Таблица 5.1 (ССФ) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2020
1	2	3	3
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	2	5
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 124 347	1 784
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 124 349	1 789

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2021 года, включают 0 . Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2020 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.2 Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2020
1	2	3	3
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	2 037 516	15 066
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	2 037 516	15 066

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2021 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или ____0____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.3 Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	0	0
2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	0	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	0	0
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	0	0
13	возврат прочих заемных средств	0	0
14	прочие выплаты акционерам	0	0

5.3.1. В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.

5.3.1.1. Приобретение финансовых активов, относящихся к категории -, в обмен на -.

5.3.1.2. Поступления от погашения финансовых активов, относящихся к категории -, в виде -.

5.3.1.3. Вложения в - в обмен на -.

5.3.1.4. Поступления от реализации вложений в - в виде-.

5.3.1.5. Приобретение - в обмен на -.

5.3.1.6. Поступления от реализации- в виде -.

5.3.1.7. Эмиссия -акций в обмен на -.

5.3.1.8. Прочие взносы акционеров в уставный капитал в виде -.

5.3.1.9. Приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на -.

5.3.1.10. Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на -.

5.3.1.11. Поступления от выпуска долговых ценных бумаг в виде -.

5.3.1.12. Погашение выпущенных долговых ценных бумаг в виде -.

5.3.1.13. Привлечение прочих заемных средств в виде -.

5.3.1.14. Возврат прочих заемных средств в виде -.

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 008 787	0	2 008 787	0	2 008 787
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	143 861	0	143 861	0	143 861
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	2 152 648	0	2 152 648	0	2 152 648

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей __0__ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла __0__ тысяч рублей (31.12.2019 года: __0__ тысяч рублей) или __0__ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: __0__ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила __0__ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____0____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 (ОПС) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	98 912	0	98 912	0	98 912
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	751	0	751	0	751
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	99 663	0	99 663	0	99 663

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____0____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(НПО) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 090 363	0	1 090 363	0	1 090 363
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	999	0	999	0	999
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 091 362	0	1 091 362	0	1 091 362

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____ - кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ____ - кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____ тысяч рублей) или ____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: ____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(ССФ) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	819 512	0	819 512	0	819 512
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	142 111	0	142 111	0	142 111
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	961 623	0	961 623	0	961 623

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2019 года: ____0____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 363 002	0	2 363 002	0	2 363 002
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	3 063 603	0	3 063 603	0	3 063 603
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	5 426 605	0	5 426 605	0	5 426 605

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 (ОПС)Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	858 521	0	858 521	0	858 521
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	858 521	0	858 521	0	858 521

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (2018 года: ____0____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(НПО) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	680 416	0	680 416	0	680 416
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	1 942 162	0	1 942 162	0	1 942 162
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	2 622 578	0	2 622 578	0	2 622 578

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____ - кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____ - кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____ тысяч рублей) или ____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____ тысяч рублей (2017 года: ____ тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1(ССФ) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 682 586	0	1 682 586	0	1 682 586
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	262 920	0	262 920	0	262 920
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 945 506	0	1 945 506	0	1 945 506

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: 0 процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 0 тысяч рублей (2018 года: 0 тысяч рублей).

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

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	3	4
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе	от 5,75 до 9,25	от 132 до 600 дней	от 4,25 до 6	от 18 до 343 дней
3	субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	8,60	11 дней	4,45	11 дней
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

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

Таблица 7.1 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0,00	0,00
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	28 224 774	36 505 611
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	28 224 774	36 505 611

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

Таблица 7.1 (ССФ) Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	4 895 956	6 302 037
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	4 895 956	6 302 037

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

Таблица 7.1 (ОПС) Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0,00	0,00
1.1.	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	9 480 206	11 402 666
2.2.	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	9 480 206	11 402 666

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

Таблица 7.1 (НПО) Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1.	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	13 848 612	18 800 908
2.2.	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	13 848 612	18 800 908

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

Таблица 7.4 Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Долевые ценные бумаги,	184 473	1 144 867
	в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 941	458 242
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	161 532	686 625
5	Долговые ценные бумаги,	28 040 301	35 360 744
	в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации	4 998 625	13 156 409
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 711 436	1 506 361
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 767 270	1 757 093
10	некредитных финансовых организаций	1 098 230	743 815
11	нефинансовых организаций	17 464 740	18 197 066
12	Итого	28 224 774	36 505 611

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 Состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ССФ) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ССФ) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 527 526	0	6 527 526	0	6 527 526

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2021 года

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	4 774 630	0	4 774 630	0	4 774 630
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	756 845	0	756 845	0	756 845
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	564 092	0	564 092	0	564 092
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	6 095 567	0	6 095 567	0	6 095 567

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2021 года

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	3 528 084	0	3 528 084	0	3 528 084
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	591 222	0	591 222	0	591 222
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	564 092	0	564 092	0	564 092
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	4 683 398	0	4 683 398	0	4 683 398

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (ОПС) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2021 года

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	1 246 546	0	1 246 546	0	1 246 546
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	165 623	0	165 623	0	165 623
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 412 169	0	1 412 169	0	1 412 169

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

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	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

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	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 268 783	0	1 268 783	0	1 268 783

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2020 года

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	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	67	0	67	0	67
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1	0	1	0	1
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	441	0	441	0	441
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	2	0	2	0	2
10	Итого	511	0	511	0	511

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ССФ) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

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

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ОПС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	441	0	441	0	441
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	1	0	1	0	1
10	Итого	442	0	442	0	442

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (НПО) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	67	0	67	0	67
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1	0	1	0	1
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	1	0	1	0	1
10	Итого	69	0	69	0	69

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ССФ) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (НПО) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ОПС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

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

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1 459	448
3	Итого	1 459	448

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.2 Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	0	0

11.2.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в таблице 21.5 примечания 21 настоящего приложения.

11.2.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.2.3. По состоянию на 31.12.2021 года было 0 дебиторов (31.12.2020 года: 0 дебиторов), сумма задолженности которых составляла свыше 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) по каждому дебитору. Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании до вычета резерва под обесценение (31.12.2020 года: 0 процента (процентов)).

11.2.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.3 Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 459	448
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	Итого	1 459	448

11.3.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в таблице 21.6 примечания 21 настоящего приложения.

11.3.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.3.3. По состоянию на 31.12.2021 года было 221 дебиторов (31.12.2020 года: 77 дебиторов).

11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1 Нематериальные активы

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 01.01.2020 года	27 597	10 213	0	210	38 020
2	Накопленная амортизация	0	(488)	0	0	(488)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	27 597	9 725	0	210	37 532
4	Поступления	0	495	0	0	495
5	Затраты на создание	8 142	0	0	0	8 142
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	(675)	0	0	(675)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	35 739	9 545	0	210	45 494
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	35 739	10 708	0	210	46 657
15	Накопленная амортизация	0	(1 163)	0	0	(1 163)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	35 739	10 708	0	210	46 657
15.2	Накопленная амортизация	0	(1 163)	0	0	(1 163)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	35 739	9 545	0	210	45 494
17	Поступления	0	195	0	0	195
18	Затраты на создание	8 710	0	0	0	8 710
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	(679)	0	0	(679)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	44 449	9 061	0	210	53 720
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	44 449	10 903	0	210	55 562
28	Накопленная амортизация	0	(1 842)	0	0	(1 842)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	44 449	9 061	0	210	53 720

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере _____ 0 _____ тысяч рублей (31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки __-__.

Примечание 18. Основные средства
Таблица 18.1 Основные средства

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 01.01.2020 года	0	16 190	0	0	3 237	19 427
2	Накопленная амортизация	0	(6 347)	0	0	(1 767)	(8 114)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	9 843	0	0	1 470	11 313
4	Поступления	0	421	0	0	0	421
5	Затраты на сооружение (создание)	0	1 345	0	0	0	1 345
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(3 592)	0	0	(308)	(3 900)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	8 017	0	0	1 162	9 179
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	17 956	0	0	3 237	21 193
16	Накопленная амортизация	0	(9 939)	0	0	(2 075)	(12 014)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года		17 956	0	0	3 237	21 193
16.2	Накопленная амортизация	0	(9 939)	0	0	(2 075)	(12 014)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	8 017	0	0	1 162	9 179
18	Поступления	0	3 399	0	0	0	3 399
19	Затраты на сооружение (создание)	0	1 438	0	0	0	1 438
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(4 797)	0	0	(235)	(5 032)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	8 057	0	0	927	8 984
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	0	22 793	0	0	3 237	26 030
30	Накопленная амортизация	0	(14 736)	0	0	(2 310)	(17 046)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	8 057	0	0	927	8 984

18.1.1. Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования).

Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 31.12.2020 года: 0 процента (процентов)).

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2021 года. Оценка выполнялась независимым оценщиком, обладающим признанной квалификацией и имеющим профессиональный опыт оценки аналогичного имущества, расположенного на той же территории. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки -.

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда. На конец отчетного периода на 31.12.2021 года совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если бы здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2021 года составила бы 0 тысяч рублей (2021 года: 0 тысяч рублей).

18.1.6. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	45	0	45	158	0	158
3	Расчеты по социальному страхованию	239	0	239	3 074	0	3 074
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	66	0	66
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 644	0	16 644	5 189	0	5 189
7	Запасы	2	0	2	1	0	1
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0
10	Итого	16 930	0	16 930	8 488	0	8 488

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 (ССФ) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	239	0	239	3 074	0	3 074
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	66	0	66
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 644	0	16 644	5 189	0	5 189
7	Запасы	2	0	2	1	0	1
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0
10	Итого	16 885	0	16 885	8 330	0	8 330

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 (НПО) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	45	0	45	158	0	158
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0
10	Итого	45	0	45	158	0	158

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 (ОПС) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0	0

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	0	0	8	0	0	8
2	стоимость (или оценка)	0	0	8	0	0	8
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	1 403	4 446	0	0	5 849
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	(1 403)	(4 453)	0	0	(5 856)
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:	0	0	1	0	0	1
13	стоимость (или оценка)	0	0	1	0	0	1
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	0	0	1	0	0	1
16	стоимость (или оценка)	0	0	1			1
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	2 043	2 580	0	0	4 623
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	(2 043)	(2 579)	0	0	(4 622)
22	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	0	0	2	0	0	2
27	стоимость (или оценка)	0	0	2	0	0	2
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	39
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	363	353
3	Итого	363	392

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

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.2 Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	0	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	39
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	39

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	363	353
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	363	353

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

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1 Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	11 131 975	10 253 986
2	Пенсионные взносы	285 768	373 927
3	Пенсионные выплаты	(185 732)	(155 929)
4	Распределение результата инвестирования	197 013	647 257
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12,1	Прочее	40 706	12 734
13	Итоговое увеличение обязательств	337 755	877 989
14	Обязательства на конец отчетного периода	11 469 730	11 131 975

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 1,4 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31.12.2021 года составил бы 1 660 227 тысяч рублей (31.12.2020 года: 2 357 902 тысяч рублей).

(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании составили 11 469 731 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:

Ставка дисконтирования (номинальная) - 7,5% (31.12.2020 - 5,2%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 6,0% (31.12.2020 - 4,1%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 50 лет (31.12.2020 - 50 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 55 лет (31.12.2020 - 55 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 36,5 лет (31.12.2020 - 36,5 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 27,5 лет (31.12.2020 - 27,5 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 549 руб. (31.12.2020 - 1 398 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,5% (31.12.2020 - 4,1%);

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании
Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	9,65%	6,43%	14,21%	7,31%	2,15%
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	8,60%	5,30%	12,12%	6,23%	1,71%
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	10,38%	6,09%	14,34%	6,20%	2,99%
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	9,18%	5,00%	12,19%	5,27%	3,35%
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	7,08%	6,57%	9,95%	6,69%	0,29%
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	6,26%	5,00%	8,46%	5,68%	0,29%
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	8,59%	6,07%	8,70%	6,87%	4,66%

*- доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, средств выплатного резерва, средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, рассчитана от прибыли по данным бухгалтерского учета в соответствии с фактическими суммами и сроками их в обращении

Таблица 26.3. Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,5%	5,2%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	4,5%	4,3%

Моделирование будущего дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 декабря 2021 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31 декабря 2021 года рассчитывалось исходя из доходности к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	16 270 765	15 399 126
2	Пенсионные взносы	1 112 473	1 059 458
3	Пенсионные выплаты	(1 054 351)	(1 028 666)
4	Распределение результата размещения	579 455	970 755
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	61 694	60 016
12,1	Прочее	(573 029)	(189 924)
13	Итоговое увеличение обязательств	126 242	871 639
14	Обязательства на конец отчетного периода	16 397 007	16 270 765

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства по указанным договорам составили 16 397 007 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

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

Ставка дисконтирования (номинальная) - 7,6% (31.12.2020 - 5,4%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 0,0% (31.12.2020 - 0,0%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 56 лет (31.12.2020 - 56 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 58 лет (31.12.2019 - 58 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 31,1 лет (31.12.2020 - 31,1 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 25,3 лет (31.12.2020 - 25,3 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 614 руб. (31.12.2020 - 1 262 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,5% (31.12.2020 - 4,0%);

27.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитывается доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

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

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

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

Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	9,22%	7,10%	10,14%	6,46%	3,06%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	9,22%	7,01%	11,11%	6,30%	3,64%

*- доходность размещения средств пенсионных резервов, включая средства страхового резерва, рассчитана от прибыли от размещения средств пенсионных резервов по данным бухгалтерского учета в соответствии с фактическими суммами и сроками их в обращении.

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с -. Ставка индексации пенсии равна -.

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

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 034 177	1 669 270
2	Пенсионные взносы	359 446	401 672
3	Пенсионные выплаты	(110 114)	(90 170)
4	Распределение результата размещения	78 021	113 420
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	(61 694)	(60 016)
12,1	Прочее	0	1
13	Итоговое увеличение обязательств	265 659	364 907
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 299 836	2 034 177

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства по указанным договорам составили 2 299 836 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты Ставка дисконтирования (номинальная) - 7,6% (31.12.2020 - 5,4%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 0,0% (31.12.2020 - 0,0%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 56 лет (31.12.2020 - 56 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 58 лет (31.12.2020 - 58 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 31,1 лет (31.12.2020 - 31,1 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 25,3 лет (31.12.2020 - 25,3 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 614 руб. (31.12.2020 - 1 262 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,5% (31.12.2020 - 4,0%);

28.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитывается доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

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

Таблица 28.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,60%	5,40%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	2,90%	2,60%

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

(п. 28.2.1 в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 декабря 2021 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31 декабря 2021 года рассчитывалось исходя из доходности к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Таблица 29.1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана	9 239	9 518
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности	18 153	15 688
3	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	27 392	25 206

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье "Прочие активы" бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье "Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксированными платежами" бухгалтерского баланса.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Таблица 29.2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	9 239	9 518
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	0	0
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана	0	0
4	Итого	9 239	9 518

29.2.1. Предельная стоимость активов по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, 0 тысяч рублей.

29.2.2. Негосударственный пенсионный фонд предоставляет своим работникам возможность участия в пенсионном обеспечении по окончании трудовой деятельности и применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 19.

29.2.3. Размер предоставляемых вознаграждений зависит от стажа работников, учитываемого для целей негосударственного пенсионного обеспечения, зависит от размера их заработной платы, а также ряда других параметров.

29.2.4. Пенсионные планы негосударственного пенсионного фонда подвержены следующим рискам: инфляционному, дожития, инвестиционному.

29.2.5. В отчетном периоде были утверждены следующие изменения в части пенсионного обеспечения с установленными выплатами: -. Данные изменения привели к признанию стоимости услуг прошлых периодов в сумме 0 тысяч рублей.

29.2.6. Руководство негосударственного пенсионного фонда не планирует осуществлять существенные взносы в пенсионный план в обозримом будущем.

29.2.7. Руководство негосударственного пенсионного фонда предполагает осуществить взнос в пенсионный план с установленными выплатами в размере 417 тысяч рублей в ближайшие 5 лет.

29.2.8. Средневзвешенный срок обязательств до погашения 12 лет.

29.2.9. Информация о вознаграждениях по окончании трудовой деятельности для ключевого персонала раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.

В таблице 29.2 «Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами» представлены сведения по программе негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда, которая относится к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Предельная стоимость активов в рамках программы негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда - 0 тысяч рублей.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Таблица 29.3 Изменение приведенной стоимости обязательств плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств плана на начало отчетного периода	25 206	22 806
2	Стоимость услуг текущего периода	2 499	2 214
3	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
4	Расходы по процентам	1 638	1 482
5	Убыток (прибыль) от переоценки обязательств,	(1 808)	(1 296)
	в том числе:		
6	актуарные прибыли - изменения финансовых предположений	(4 855)	(2)
7	актуарные убытки - изменения демографических предположений	0	29
8	актуарные убытки (прибыли) - корректировки на основе опыта	3 047	(1 323)
9	Осуществленные выплаты	(143)	0
10	Приведенная стоимость обязательств плана на конец отчетного периода	27 392	25 206

Негосударственный пенсионный фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств своего пенсионного плана с установленными выплатами, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

В таблице 29.3 «Изменение приведенной стоимости обязательств плана» указаны суммы, относящиеся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами. Фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

Метод прогнозируемой условной единицы рассматривает каждый период работы как основание для возникновения права на дополнительную условную единицу вознаграждения и оценивает каждую условную единицу вознаграждения отдельно с целью определения обязательства на конец периода.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Таблица 29.6 Актуарные допущения, использованные в расчетах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	8,40%	6,50%
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)	4,50%	4,00%
3	Возраст выхода на пенсию - женщины	55	55
4	Возраст выхода на пенсию - мужчины	60	60
5	Коэффициент текучести кадров, в год	0,00%	0,00%
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров 50 лет - женщины	32,0	31,9
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров 55 лет - мужчины	23,8	23,7

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в 2021 году составила 23,8 лет для мужчин в ожидаемом пенсионном возрасте 60 лет и 32,0 лет для женщин в ожидаемом пенсионном возрасте 55 лет.

В таблице 29.6 «Актуарные допущения, использованные в расчетах» указаны основные актуарные допущения, использованные для определения приведенной стоимости обязательств, относящихся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми
Таблица 29.7 Анализ чувствительности

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%	1,3%	1,1%
2	Увеличение уровня смертности на 20%	-1,2%	-1,0%
3	Снижение процентной ставки на 1%	12,3%	13,8%
4	Увеличение процентной ставки на 1%	-10,4%	-11,6%
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1%	-10,9%	-11,9%
6	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1%	12,7%	14,0%
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1%	0,0%	0,0%
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1%	-8,9%	-10,5%
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год	4,6%	4,0%
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год	-4,6%	-4,2%

Допущения в отношении ставки дисконтирования оказывает наибольшее влияние на величину чистых обязательств (активов) плана.

В таблице 29.7 «Анализ чувствительности» раскрывается влияние изменений актуарных допущений на чистые обязательства, относящиеся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Допущения в отношении ставки дисконтирования, а также темпов роста пенсий и пособий оказывают наибольшее влияние на совокупную величину обязательств.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Таблица 29.8 Расходы по пенсионному плану

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Стоимость услуг текущего периода	2 500	2 214
2	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
3	Чистый процентный расход (доход)	1 638	1 482
4	Итого	4 138	3 696

Расходы по пенсионному плану отражаются по строке «Расходы на персонал» таблицы 44.1 примечания 44.

В таблице 29.8 «Расходы по пенсионному плану» указаны значения, относящиеся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Таблица 29.9 Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами»

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Актuarные прибыли (убытки) по активам плана	0	0
2	Актuarные прибыли (убытки) по обязательствам плана	1 808	1 296
3	Итого	1 808	1 296

Переоценка чистого актива (обязательства) пенсионного плана отражается в составе прочего совокупного дохода по статье «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами».

В таблице 29.9 «Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами», указан размер актуарной прибыли/убытка, возникшей в результате переоценки обязательств, относящихся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 30.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	0	5	4 050	4 055
2	Создание резервов	0	0	4 588	4 588
3	Использование резервов	0	(5)	(4 050)	(4 055)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	0	0	4 588	4 588

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на 31.12.2021 года будет полностью использован или восстановлен к концу 2022 года, когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда ____ - ____ (указать, кем поданы иски) и относящихся к ____ - ____ (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток на 31.12.2021 года будет использован до конца 2022 года. По мнению негосударственного пенсионного фонда, получившего соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих юридических исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы. Информация представлена в примечании 53 настоящего приложения.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	34 099	30 079
4	Расчеты по социальному страхованию	7 922	7 562
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 612	52 232
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 962	2 363
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	231	266
11	Прочее	13 589	34 944
12	Итого	95 415	127 446

Примечание 32. Капитал

Таблица 32.1 Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.01. 2020 года	7 000 000	1		7 000 000
2	Эмиссия				
3	Прочее				
4	На 31.12. 2020 года	7 000 000	1		7 000 000
5	На 01.01. 2021 года	7 000 000	1		7 000 000
6	Эмиссия				
7	Прочее				
8	На 31.12. 2021 года	7 000 000	1		7 000 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2021 года составляет 7 000 000 тысяч рублей (31.12.2020 года: 7 000 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2021 года составляет 7 000 000 тысяч рублей (31.12.2020 года: 7 000 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет ____0____ (2020 года: ____0____)).

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: ____ - ____.

Примечание 33. Управление капиталом

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

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 200 000 тысяч рублей.

33.3. На 31.12.2021 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 5 203 735 тысячи рублей (31.12.2020 года: 6 072 462 тысяч рублей).

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

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

Таблица 34.1 Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	159 128	95 647
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	126 640	278 280
3	Итого	285 768	373 927

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» Протокол от 22 мая 2020 года № 16 и размещенных на сайте <https://npf-sng-ru>.

34.1.2. В 2021 году взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с января 2020 года по декабрь 2020 года в сумме 260 084 тысяч рублей (Двести шестьдесят миллионов восемьдесят четыре тысячи рублей), по договорам, заключенным до января 2020 года в сумме 25 683 тыс. рублей (Двадцать пять миллионов шестьсот восемьдесят три тысячи рублей). В 2020 году: по договорам, заключенным в период с января 2019 года по декабрь 2019 года в сумме 305 097 тыс. рублей (Триста пять миллионов девяносто семь тысяч рублей), по договорам, заключенным до января 2019 года в сумме 68 830 тыс. рублей (Шестьдесят восемь миллионов восемьсот тридцать тысяч рублей).

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

Таблица 34.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	1 112 473	1 059 458
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	359 446	401 672
3	Итого	1 471 919	1 461 130

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема №1. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №2. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №3. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №4. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат.

34.2.2. Пенсионная схема №2. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов предусматривает 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.

34.2.3. Пенсионные схемы: Пенсионная схема №1. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и Пенсионная схема №4. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Пенсионная схема №3. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» Протокол от 15 мая 2020 года №14 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2021 года.

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

Таблица 34.3 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	1 112 473	1 059 458
3	-	0	0
4	Итого	1 112 473	1 059 458

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

Таблица 34.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	192 984	233 000
2	Взносы, полученные от юридических лиц	166 462	168 672
3	-	0	0
4	Итого	359 446	401 672

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

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	15 214	11 584
2	Срочные пенсионные выплаты	2 441	1 437
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	10 597	21 330
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	27 220	21 948
5	Единовременная выплата пенсии	130 260	99 630
6	Итого	185 732	155 929

Средний размер пенсии за последний месяц отчетного периода по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял 2 тысячи рублей (в сопоставимом периоде: 2 тысячи рублей).

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

Таблица 35.2 Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	1 054 352	1 028 666
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	110 113	90 170
3	Итого	1 164 465	1 118 836

Средний размер пенсии за последний месяц отчетного периода по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял 3 тысячи рублей (в сопоставимом периоде: 3 тысячи рублей).

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

Таблица 35.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 052 111	1 027 378
2	Выкупные суммы	2 241	1 288
3	Итого	1 054 352	1 028 666

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

Таблица 35.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	94 167	80 442
2	Выкупные суммы	15 946	9 728
3	Итого	110 113	90 170

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(126 241)	(871 639)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(265 660)	(364 907)
3	Итого	(391 901)	(1 236 546)

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

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

36.1.3. В настоящей таблице раскрывается уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

36.1.4. По строке 1 настоящей таблицы за 12 месяцев 2021 года произошло увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, на 126 241 тыс. руб.

36.1.5. По строке 2 настоящей таблицы за 12 месяцев 2021 года произошло увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на 265 660 тыс руб.

36.1.6. По строке 3 настоящей таблицы за 12 месяцев 2021 года произошло итоговое увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на 391 901 тыс. руб.

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1 Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	3
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	393	1 679
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	97	312
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	490	1 991

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	63 395	76 961
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(48 556)	(62 478)
3	Итого	14 839	14 483

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.2 Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	63 395	76 961
6	Итого	63 395	76 961

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	48 556	62 478
6	Итого	48 556	62 478

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

Таблица 39.1 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 2020 год

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:	(14 979)	47 968	0	32 989
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1.	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	
3.1.	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(14 979)	47 968	0	32 989
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(14 979)	47 968	0	32 989

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

Таблица 39.1 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 2021год

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:	(16 285)	(1 492 286)	0	(1 508 571)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1.	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	
3.1.	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(16 285)	(1 492 286)	0	(1 508 571)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(16 285)	(1 492 286)	0	(1 508 571)

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 573 565	2 459 935
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	2 178 123	2 110 757
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	195 411	38 693
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	200 031	310 485
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	-	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	2 573 565	2 459 935

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

Таблица 43.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	847 659	186 295
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	145	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	847 804	186 295

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	229 292	210 712
2	Представительские расходы	0	70
3	Амортизация основных средств	5 032	3 900
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	679	674
5	Вознаграждение управляющей компании	19 872	57 108
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	44 604	42 170
7	Расходы по аренде	24 256	23 971
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	27	76
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	33 791	36 827
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	363	78
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	114	66
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	10 212	577
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	5
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	88	161
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	364	1 331
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	812	655
20	Неустойки, штрафы, пени	268	0
21	Прочее	46 968	41 937
22	Итого	416 742	420 318

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тыс.руб. (2020 год: 0 тыс.руб.), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 1 191 тыс.руб. (2020 год: 1 145 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс.руб. (2020 год: 0 тыс. руб.), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 38 100 тыс. руб. (2020 год: 33 753 тыс.руб.)

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 0 тыс.руб. (2020 год: 0 тыс.руб.) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тыс.руб. (2020 год: 0 тыс.руб.)

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	280	0
8	Прочие доходы	826	0
9	Итого	1 106	0

Примечание 46. 1. Аренда

Таблица 46.1.1. Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная операционная аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	20 389
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0

Примечание 46. 1. Аренда

Таблица 46.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	24 197	23 971
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	24 197	23 971
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	24 197	23 971

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	670	0
5	Итого	670	0

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(82 980)	(99 628)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	225 990	13 595
3	Итого,	143 010	(86 033)
	в том числе:		
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	83 171	(61 560)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	59 839	(24 473)

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

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2021	12 месяцев 2020
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 188 675	734 776
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(237 735)	(146 955)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	269 914	90 453
3,1	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 005 903	845 176
3,2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(735 989)	(754 723)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	27 660	32 029
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
9.1	Прочее	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	59 839	(24 473)

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2020года: 0 тысяча рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (2020 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по ДВР	1 848	331	(386)	1 903
2	Оценочные обязательства	352	83	0	269
3	нематериальные активы	13	3	0	10
4	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	211	211	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения	3 441	1 500	0	1 941
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	94 901	94 901	0	0
7	Прочее	4 477	365	0	4 112
8	Общая сумма отложенного налогового актива	105 243	97 394	(386)	8 235
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	105 243	97 394	(386)	8 235
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	45 245	0	(45 245)
12	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	(942 336)	0	83 557	(1 025 893)
13	Основные средства	(221)	180	0	(401)
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(942 557)	45 425	83 557	(1 071 539)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(837 314)	142 819	83 171	(1 063 304)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(837 314)	142 819	83 171	(1 063 304)

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 тысяч рублей (- 20 - года: 0 тысяч рублей).

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

Примечание 48. Дивиденды

Таблица 48.1 Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2020	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на 31.12.2021	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

48.1.1. За год, закончившийся 31 декабря 2021 г. и год, закончившийся 31 декабря 2020 г. Фонд не выплачивал дивиденды.

48.1.2. На 31.12.2021 года нераспределенная прибыль негосударственного пенсионного фонда составила 8 121 680 тысяч рублей (31.12.2020 года: 6 888 361 тысяч рублей). При этом - тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд негосударственного пенсионного фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2021			на 31.12.2020		
			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%	1 161 417	(1 161 417)	(1 161 417)	1 514 177	(1 514 177)	(1 514 177)
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	(989 646)	989 646	989 646	(1 261 654)	1 261 654	1 261 654
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%	888 111	(888 111)	(888 111)	1 185 238	(1 185 238)	(1 185 238)
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	268 076	(268 076)	(268 076)	368 786	(368 786)	(368 786)
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	(249 010)	249 010	249 010	(339 428)	339 428	339 428

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 469 730	11 131 975
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,33	0,62
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,60%	1,10%

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы) на 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	157 825	152 652
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	189 291	176 563
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	508 367	471 546
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 630 698	1 773 245
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	5 186 673	5 001 669
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 259 792	1 161 321
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	117 766	124 071
8	Женщины в возрасте до 39 лет	38 836	39 394
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	105 428	123 163
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	314 709	337 829
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	816 232	824 519
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	4 744 729	4 720 879
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	3 190 193	3 013 755
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	408 181	350 985
15	Итого обязательства по мужчинам	9 050 412	8 861 067
16	Итого обязательства по женщинам	9 618 308	9 410 524
17	Итого обязательства	18 668 720	18 271 591

В строке 17 таблицы 51.3 «Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)» сумма обязательств меньше величины резерва покрытия пенсионных обязательств на сумму, соответствующую величине остатков средств по солидарным пенсионным счетам, которые не обременены обязательствами перед участниками (вкладчиками) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.4 Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	3 635 101	3 875 498
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	2 016 158	1 974 906
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	1 894 578	1 472 630
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	47 323	44 174
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	18 638	12 964
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	232	228
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	905 496	1 031 290
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	905 374	913 211
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 117 039	1 073 675
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	904 671	712 073
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	24 676	21 023
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	401	261
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	43	42
15	Итого обязательства по мужчинам	7 612 030	7 380 400
16	Итого обязательства по женщинам	3 857 700	3 751 575
17	Итого обязательства	11 469 730	11 131 975

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	нет рейтинга	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	38 855	1 998 661
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	38 578	1 990 000
3	расчетные счета	142	90
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	135	8 571
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 094 867	4 331 738
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	2 362 994
7	сделки обратного репо	1 094 859	1 968 744
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
9	прочие размещенные средства		
10	Долговые инструменты, в том числе:	0	34 135 868
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	28 040 301
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 998 625
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 711 436
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	2 767 270
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	1 098 230
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	17 464 740
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	6 095 567
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 774 630
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	756 845
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	564 092
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	1 459	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1 459	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	67	444
38	сделки обратного репо	67	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	1
40	финансовая аренда	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	443
42	Прочие активы	0	0

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2021 года приведена на основании наилучших значений долгосрочных кредитных рейтингов в национальной валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's Investors Service, Fitch Ratings и Standard & Poor's, приведенные к шкале Standard & Poor's.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	нет рейтинга	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	132	14 934
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	65	3 922
3	расчетные счета	4	9
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	63	11 003
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	143 111	2 009 537
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 008 787
7	сделки обратного репо	143 111	750
10	Долговые инструменты, в том числе:	1 017 319	35 612 208
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 017 319	34 343 425
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	13 156 409
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 506 361
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	1 757 093
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	743 815
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 017 319	17 179 747
27	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	1 268 783
28	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		1 268 783

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2020 года приведена на основании наилучших значений долгосрочных кредитных рейтингов в национальной валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's Investors Service, Fitch Ratings и Standard & Poor's, приведенные к шкале Standard & Poor's.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11. Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2021 года

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	2 037 516	0	0	2 037 516
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 426 605	0	0	5 426 605
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	28 224 774	0	0	28 224 774
	в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 109 741	0	0	6 109 741
	в том числе:				0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	6 095 567	0	0	6 095 567
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	511	0	0	511
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 459	0	0	1 459
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	47 896 173	0	0	47 896 173
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	363	0	0	363
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 469 551	0	179	11 469 730
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 358 571	5 263	33 173	16 397 007
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 299 788	0	48	2 299 836
25	Прочие обязательства	479	0	0	479
26	Итого обязательств	30 128 752	5 263	33 400	30 167 415
27	Чистая балансовая позиция	17 767 421	(5 263)	(33 400)	17 728 758

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2020года

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	15 066	0	0	15 066
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 152 648	0	0	2 152 648
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	36 505 611	0	0	36 505 611
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 527 526	0	0	6 527 526
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	1 268 783	0	0	1 268 783
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	448	0	0	448
16	Итого активов	46 470 082	0	0	46 470 082
Раздел II. Обязательства					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	392	0	0	392
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 131 799	0	176	11 131 975
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 226 380	5 318	39 067	16 270 765
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 131	0	46	2 034 177
25	Прочие обязательства	463	0	0	463
26	Итого обязательств	29 393 165	5 318	39 289	29 437 772
27	Чистая балансовая позиция	17 076 917	(5 318)	(39 289)	17 032 310

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12. 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	363	0	0	0	0	0	0	363
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	479	0	0	0	0	0	479
7	Итого обязательств	0	363	479	0	0	0	0	0	842

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12. 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	39	353	0	0	0	0	0	0	392
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	463	0	0	0	0	0	463
7	Итого обязательств	39	353	463	0	0	0	0	0	855

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года

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	2 037 516	0	0	2 037 516
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 066 974	678 948	1 680 683	5 426 605
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	1 706 267	12 109 167	14 409 340	28 224 774
	в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	6 109 741	6 109 741
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	0	0	6 095 567	6 095 567
	в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания		0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	511	0	0	511
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	1 459	0	1 459
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	6 811 268	12 789 574	28 295 331	47 896 173
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	363	0	363
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	84 322	99 777	11 285 631	11 469 730
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	274 863	824 591	15 297 553	16 397 007
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	48 194	144 583	2 107 059	2 299 836
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	224	375	26 793	27 392
23	Прочие обязательства	0	0	479	479
24	Итого обязательств	407 603	1 069 689	28 717 515	30 194 807
25	Разрыв ликвидности	6 403 665	11 719 885	(422 184)	17 701 366

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 года

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	15 066	0	0	15 066
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	586 046	1 566 602	0	2 152 648
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	453 812	2 672 753	33 379 046	36 505 611
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	6 527 526	6 527 526
	в том числе:				
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	0	679 358	589 425	1 268 783
	в том числе:				
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	448	0	448
13	Итого активов	1 054 924	4 919 161	40 495 997	46 470 082
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	392	0	392
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	130 157	56 131	10 945 687	11 131 975
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	271 291	813 874	15 185 600	16 270 765
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	17 845	53 536	1 962 796	2 034 177
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	170	199	24 837	25 206
23	Прочие обязательства	0	0	463	463
24	Итого обязательств	419 463	924 132	28 119 383	29 462 978
25	Разрыв ликвидности	635 461	3 995 029	12 376 614	17 007 104

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

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	2 037 516	0	0	0	2 037 516
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 426 605	0	0	0	5 426 605
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	28 224 774	0	0	0	28 224 774
	в том числе:					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 109 741	0	0	0	6 109 741
	в том числе:					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	6 095 567	0	0	0	6 095 567
	в том числе:					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	511	0	0	0	511
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 459	0	0	0	1 459
16	Итого активов	47 896 173	0	0	0	47 896 173
Раздел II. Обязательства						
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	363	0	0	0	363
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 469 730	0	0	0	11 469 730
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 397 007	0	0	0	16 397 007
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 299 836	0	0	0	2 299 836
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27 392	0	0	0	27 392
26	Прочие обязательства	479	0	0	0	479
27	Итого обязательств	30 194 807	0	0	0	30 194 807
28	Чистая балансовая позиция	17 701 366	0	0	0	17 701 366

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

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	15 066	0	0	0	15 066
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 152 648		0	0	2 152 648
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	36 505 611	0	0	0	36 505 611
	в том числе:					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,					
	в том числе:					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	1 268 783	0	0	0	1 268 783
	в том числе:					
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	448	0	0	0	448
16	Итого активов	46 470 082	0	0	0	46 470 082
Раздел II. Обязательства						
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	392	0	0	0	392
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 131 975	0	0	0	11 131 975
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 270 765	0	0	0	16 270 765
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 177	0	0	0	2 034 177
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	25 206	0	0	0	25 206
26	Прочие обязательства	463	0	0	0	463
27	Итого обязательств	29 462 978	0	0	0	29 462 978
28	Чистая балансовая позиция	17 007 104	0	0	0	17 007 104

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(100)	(330 978) / 341 275	(46 067) / 47 077
2	Евро	100/(100)	0	0
3	Доллар США	100/(100)	0	0

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(100)	(770 937) / 735 429	(115 051) / 110 532
2	Евро	100/(100)	0	0
3	Доллар США	100/(100)	0	0

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.16 Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	-10%	(185 402)	(167 888)	(480 453)	(92 421)
2	RGBI	-1%	(74 410)	(6 071)	(13 505)	(2 619)
3	MICEXSVICPZY	-1%	(105 822)	(16 265)	(20 365)	(4 787)

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости,	18 084 889	16 249 626	0	34 334 515
	в том числе:				
2	финансовые активы,	18 084 889	16 249 626	0	34 334 515
	в том числе:				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	18 084 889	10 139 885	0	28 224 774
	в том числе:				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	18 084 889	10 139 885	0	28 224 774
	в том числе:				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	22 941	0	22 941
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	33 330	128 202	0	161 532
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 299 379	3 699 246	0	4 998 625
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	879 912	831 524	0	1 711 436
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 741 140	26 130	0	2 767 270
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	628 601	469 629	0	1 098 230
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 502 527	4 962 213	0	17 464 740
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	6 109 741	0	6 109 741
	в том числе:				
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	6 109 741	0	6 109 741

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2020 года

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:	25 643 709	17 389 428	0	43 033 137
2	финансовые активы, в том числе:	25 643 709	17 389 428	0	43 033 137
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	25 643 709	10 861 902	0	36 505 611
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	25 643 709	10 861 902	0	36 505 611
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	458 242	0	458 242
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 046	684 579	0	686 625
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 019 494	1 136 915	0	13 156 409
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 109 884	396 477	0	1 506 361
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 648 956	108 137	0	1 757 093
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	743 815	0	743 815
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 863 329	7 333 737	0	18 197 066
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	6 527 526	0	6 527 526
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	6 527 526	0	6 527 526

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости,	16 249 626	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
2	финансовые активы,	16 249 626	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	10 139 885	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	10 139 885	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 941	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	128 202	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 699 246	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	831 524	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26 130	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	469 629	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 962 213	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	6 109 741	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 109 741	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенные)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости,	17 389 428	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
2	финансовые активы,	17 389 428	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	10 861 902	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	10 861 902	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	458 242	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	684 579	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 136 915	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	396 477	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 137	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	743 815	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 333 737	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 527 526	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 527 526	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 626 138	10 605 208	511	13 231 857	13 560 199
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	2 037 516	0	0	2 037 516	2 037 516
5	расчетные счета	232	0	0	232	232
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 028 578	0	0	2 028 578	2 028 578
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	8 706	0	0	8 706	8 706
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	5 430 583	0	5 430 583	5 426 605
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 366 980	0	2 366 980	2 363 002
11	сделки обратного репо	0	3 063 603	0	3 063 603	3 063 603
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	588 622	5 174 625	0	5 763 247	6 095 567
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 489 284	0	4 489 284	4 774 630
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	393 820	330 268	0	724 088	756 845
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	194 802	355 073	0	549 875	564 092
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	511	511	511
23	сделки обратного репо	0	0	67	67	67
26	прочее	0	0	444	444	444
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	30 167 415	30 167 415	30 167 415
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	363	363	363
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	363	363	363
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	363	363	363
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	11 469 730	11 469 730	11 469 730
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	16 397 007	16 397 007	16 397 007
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	2 299 836	2 299 836	2 299 836
72	прочие обязательства	0	0	479	479	479

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 283 849	2 152 648	0	3 436 497	3 436 497
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	15 066	0	0	15 066	15 066
5	расчетные счета	13	0	0	13	13
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	3 987	0	0	3 987	3 987
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	11 066	0	0	11 066	11 066
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	2 152 648	0	2 152 648	2 152 648
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 008 787	0	2 008 787	2 008 787
11	сделки обратного репо	0	143 861	0	143 861	143 861
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	1 268 783	0	0	1 268 783	1 268 783
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 268 783	0	0	1 268 783	1 268 783
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	29 437 772	29 437 772	29 437 772
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	392	392	392
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	39	39	39
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	39	39	39
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	353	353	353
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	353	353	353
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	11 131 975	11 131 975	11 131 975
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	16 270 765	16 270 765	16 270 765
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	2 034 177	2 034 177	2 034 177
72	прочие обязательства	0	0	463	463	463

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

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
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	38 728	38 728
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	262 920	262 920
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 109 741	6 109 741
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	679	679
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	4 351	0	0	4 351
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	21 345	0	16 281 564	16 302 909
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 530	0	0	0	8 712	0	970 686	982 928
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	13 871	0	25 757	39 628

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

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: договоры НПО и ОПС, банковские депозиты, операционная аренда, сопровождение программного обеспечения, депозитарные услуги, услуги связи. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

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
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	69	69
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	142 411	142 411
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	0	0	0	0	6 527 526	6 527 526
	в том числе:								
10	Дебиторская	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	15 118	15 118
14	Кредиторская	0	0	0	0	0	0	39	39
	задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	4 025	0	0	4 025
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	22 832	0	16 154 518	16 177 350

17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 406	0	0	0	7 469	0	850 635	861 510
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	11 482	0	26 648	38 130

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

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: начисление и выплата заработной платы, договоры НПО и ОПС, операционная аренда, сопровождение программного обеспечения, депозитарные услуги, услуги связи. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	836 958	836 958
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(50 825)	0	(93 482)	(144 307)

11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	11 871	11 871
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	128 680	128 680
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(49 076)	0	(104 017)	(153 093)

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	3
1	Краткосрочные вознаграждения	11 654	9 416
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	2 171	2 024
3	Другие долгосрочные вознаграждения	46	42
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

В соответствии с МСФО (IAS) 10 31.12.2021 года общее годовое собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей (_____ 0 _____ рублей на одну обыкновенную акцию) и дивиденды по привилегированным акциям в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей (_____ 0 _____ рублей на одну привилегированную акцию или _____ 0 _____ процентов от номинальной стоимости соответствующих привилегированных акций).

Существенное изменение стоимости активов и обменных курсов валют на фоне геополитических факторов повлекли возникновение в Фонде событий после отчетной даты некорректирующего характера. Руководство Фонда приняло решение об использовании справедливой стоимости на основании Информационного письма Банка России № ИН-018-53/16 от 25.02.2022. Долговые ценные бумаги и долевые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года фиксируются по справедливой стоимости, сложившейся на 18 февраля 2022 года. Долговые ценные бумаги и долевые ценные бумаги, приобретенные в период с 18 февраля 2022 года до отмены принятого решения, оцениваются по стоимости приобретения. Изменения основанные на положении 6073-У от 25.02.2022 и Информационного письма Банка России № ИН-018-53/16 от 25.02.2022 в Учетную политику Фонда не вносились. Фонд оценил влияние изменений рыночных котировок и валютных курсов и пришёл к выводу, что Фонд продолжит непрерывно осуществлять свою деятельность и соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности собственных средств.

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.Е.Назаров

23 марта 2022

