

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286590000	33515848	1Р-189/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2021 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

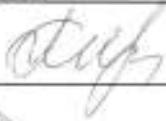
Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	63 196	60 669
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	5 137 885	4 921 668
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 137 885	4 921 668
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8, 9	0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10, 11	1 204 263	859 302
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках	10	1 203 730	859 302
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	533	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	64 448	65 595
17	Нематериальные активы	18	12 767	6 431
18	Основные средства	19	1 847	2 054
19	Отложенные аквизиционные расходы	20	0	0
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	3 224	0
21	Отложенные налоговые активы	53	1 678	1 363
22	Прочие активы	21	4 651	9 080
23	Итого активов		6 493 958	5 926 161
Раздел II. Обязательства				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22, 23	0	0
25	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22	0	0
26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	23	0	0
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24, 25, 26	13 120	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	прочая кредиторская задолженность	26	13 120	0
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	20	460
32	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	18	0	0

33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	2 021 343	1 949 923
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	272 068	142 516
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	3 479 528	3 211 877
36	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	31	0	0
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	0	0
38	Отложенные налоговые обязательства	53	0	0
39	Резервы - оценочные обязательства	32	0	0
40	Прочие обязательства	33	14 424	20 610
41	Итого обязательств		5 800 502	5 325 386
Раздел III, Капитал				
42	Уставный капитал	34	200 707	200 707
43	Добавочный капитал	34	181 654	37 223
44	Резервный капитал	34	1 538	1 538
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	34	0	0
46	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
48	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
50	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
51	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
52	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
54	Прочие резервы	34	0	0
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		329 558	381 309
56	Итого капитала		693 456	600 775
57	Итого капитала и обязательств		6 493 958	5 926 161

Врио генерального директора  Козлова М.Н.

18 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286590000	33515848	1 Р-189/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 445964, г. Тольятти, ГСП, ул. Фрунзе, д. 24.

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	84 557	53 568
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	867 820	693 837
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		952 377	747 406
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	(29 085)	(34 909)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(501 793)	(437 068)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(530 878)	(471 977)
Подраздел 3. Изменение обязательства по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		(71 420)	(133 533)
8	Уменьшение (увеличение) обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(397 203)	(425 476)
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(696)	(512)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	20, 39	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	5 425	4 519
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(42 394)	(279 574)

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	386 238	376 810
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	(246 458)	38 234
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	(246 458)	38 234
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	43	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44, 45	0	0
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44	0	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45	0	0
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		0	0
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	0	0
24	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	47	(3 493)	(3 612)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	400	338
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		136 687	411 770
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		94 292	132 196
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(166 408)	(213 446)
31	Процентные расходы	50	0	0
32	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	51	0	0
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
34	Прочие доходы	52	1	13 811
35	Прочие расходы	52	(2 232)	(1 879)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(168 639)	(201 514)
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		(74 347)	(69 317)
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	315	(3 716)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	0	(1 557)
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	315	(2 159)
41	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		(74 032)	(73 034)
Раздел IV. Прочий совокупный доход				

43	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
44	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
45	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
46	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
47	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
48	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
49	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
50	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
51	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
52	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
53	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
54	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
55	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
56	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
57	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
58	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
59	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
60	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
61	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
62	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
63	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
64	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
65	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
66	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
67	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
68	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
69	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
70	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

71	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
72	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
73	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
74	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
75	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
76	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
77	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
78	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
79	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
80	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(74 032)	(73 034)

Врио генерального директора

 Козлова М.Н.

18 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45285580000	33515848	1P-169/2

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

за 2021 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		84 557	46 660
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		166 912	131 624
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		703 283	522 186
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		(27 851)	(23 789)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(13 709)	(3 795)
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(429 392)	(314 768)
7	Оплата аквизиционных расходов		0	0
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(102 512)	(108 296)
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(14 068)	(9 401)
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(3 062)	(2 192)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		845 392	427 900
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(100 925)	(87 457)

14	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
15	Уплаченные проценты		0	0
16	Полученные проценты		0	0
17	Уплаченный налог на прибыль		(3 207)	(3 493)
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(802 075)	(970 784)
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		303 344	(395 605)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
20	Поступления от продажи основных средств		0	0
21	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
23	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(3 309)	(8 764)
24	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
25	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
26	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
29	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		0	0
31	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		0	0
32	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		0	0
33	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 782 374	2 518 573
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 829 549)	(2 211 848)
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		3 645	7 450
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	374
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(4 270)	(3 950)
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(51 109)	301 836
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Поступления от привлечения кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
40	Погашение кредитов, займов, прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0
40.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	52.1	0	0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В 2020 году осуществлена реорганизация АО «НПФ «Ростех» в форме присоединения к нему АО НПФ «Роствертол» на основании решения единственного акционера Государственной корпорации «Ростех» от 30.09.2019 № 278-Р. Дата завершения реорганизации 26.06.2020. Договором о присоединении АО НПФ «Роствертол» к АО «НПФ «Ростех» предусмотрено уменьшение величины уставного капитала правопреемника, по сравнению с суммой уставных капиталов реорганизуемых организаций.

В соответствии с пунктом 23 Приказа Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н «Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций» (далее – Методические указания) бухгалтерская отчетность правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций при реорганизации в форме присоединения формируется на основе данных передаточного акта и построчного объединения (суммирования или вычитания при наличии непокрытого убытка прошлых лет) числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности присоединяющейся организации с учетом отраженных ею в бухгалтерском учете операций, перечисленных в пункте 22 Методических указаний, и числовых показателей бухгалтерской отчетности правопреемника, составленной на дату государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации, за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты и перечисленных в пункте 13 Методических указаний, и с учетом особенностей, определенных в пункте 25 Методических указаний.

При этом суммирование числовых показателей отчетов о прибылях и убытках правопреемника и присоединяющейся организации за отчетные периоды до даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации не производится.

Числовые показатели отчета о прибылях и убытках правопреемника при реорганизации в форме присоединения с даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединяющейся организации отражают доходы и расходы реорганизованной в форме присоединения организации.

В соответствии с пунктом 25 Методических рекомендаций в случае, если в договоре о присоединении предусмотрено уменьшение величины уставного капитала правопреемника, по сравнению с суммой уставных капиталов реорганизуемых организаций, то в бухгалтерской отчетности правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций отражается величина уставного капитала, зафиксированная в договоре о присоединении, а разница подлежит урегулированию в бухгалтерском балансе правопреемника в

разделе «Капитал и резервы» числовым показателем «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В соответствии с порядком сборки бухгалтерской отчетности на основании Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» показатели увеличения и уменьшения обязательств собираются по соответствующим символам Отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества плана счетов второго порядка. Поскольку обязательства АО НПФ «Роствертол» передавались в составе нераспределенной прибыли, и распределялись на соответствующие счета по учета обязательств фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения без корреспонденции со счетами доходов и расходов, то показатели увеличения и уменьшения обязательств Отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества расходятся с данными указанными в соответствующих раскрывающих показатели отчетности примечаниях на сумму входящих остатков по обязательствам присоединяемой организации.

Врио генерального директора



М.Н.Козлова

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	№ 169/2 от 02.08.2005
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 от 28 декабря 2013 года N 422-ФЗ "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; 2015, N 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 41)	Свидетельство о внесении в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования от 17.06.2016 № 45.
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	2
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Отсутствуют
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI. Ком. 14. офис 301
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI. Ком. 14. офис 301
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Райффайзен Капитал», лицензия № 21-000-1-00640 от 21.04.2009. 2. Акционерное общество «Сбер Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00010 от 12.09.1996. 3. Акционерное общество «ВТБ Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002.

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 «Специализированная депозитарная компания Гарант», лицензия № 22-000-1-00010 от 27.09.2000, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	84
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия группы	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (Государственная корпорация «Ростех»)
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд	119991, Российская Федерация, г. Москва, Гоголевский бульвар, дом 21, стр. 1.
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубль - 643

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>В 2021 году Фондом совместно с акционером – Государственной корпорацией «Ростех» проведена работа по разработке и утверждению Стандарта негосударственного пенсионного обеспечения работников Государственной корпорации «Ростех» и организаций Государственной корпорации «Ростех». Стандарт утвержден приказом Государственной корпорации «Ростех» от 22.06.2021 года и внедряется во всех организациях, входящих в контур управления акционера.</p> <p>Это предполагает увеличение клиентской базы Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению и рост пенсионных резервов.</p> <p>Одновременно продолжают в полной мере исполняться все принятые Фондом обязательства по ранее заключенным пенсионным договорам и договорам об обязательном пенсионном страховании.</p> <p>Принимая во внимание международные санкционные процессы, волатильность финансовых рынков, Фондом принимаются достаточные разумные меры с целью своевременной адаптации деятельности в соответствии с изменяющимися условиями внешней и внутренней экономических сред.</p> <p>На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности происходят значительные изменения экономической ситуации, вызванные, геополитической ситуацией и продолжающимся распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).</p> <p>Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, начало 24 февраля 2022 года специальной военной операции Российской Федерации на Украине и связанные с этим события в экономике и политике мира увеличили риски бизнеса как в Российской Федерации, так и в зарубежных странах. Введение экономических санкций в отношении российских юридических лиц и граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к существенному росту ключевой ставки Банка России, курсов американского доллара и евро, и как следствие – к снижению курса российского рубля, большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. На этом фоне Банком России и Правительством Российской Федерации реализуется комплекс мер, направленных на стабилизацию ситуации в экономике, эффективность которых демонстрируется рынком.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с положением отраслевого стандарта бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» N 527-П. Фонд, являющийся резидентом Российской Федерации, ведет бухгалтерский учет в российских рублях и составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с корректировками и изменениями в классификации для достоверного представления информации в соответствии с требованиями ОСБУ и МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки финансовых активов: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости; - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. В отношении основных средств и нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало	-

		предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел 1. 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>Учет доходов и расходов Фондом осуществляется по методу «начисления» таким образом, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.</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>Фонд производит оценки и допущения, которые влияют на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения 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. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональное суждение и оценки.</p> <p>Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в составе финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода.</p> <p>Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие "достоверно оценена" означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности.</p> <p>Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключаящие вероятность притока экономических выгод в организацию. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах.</p>
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	<p>В соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» на конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам ОПС, результаты которой оформляются отчетом актуария Фонда.</p> <p>Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров ОПС, заключенных на отчетную дату.</p> <p>Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечании 28.</p>

4	<p>Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения</p>	<p>На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам НПО, результаты которой оформляются отчетом актуария Фонда.</p> <p>Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров НПО, заключенных на отчетную дату.</p> <p>В рамках проведения проверки адекватности обязательств Фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, включая: будущие поступления в виде взносов и распределения Фондом результатов размещения средств пенсионных резервов;</p> <p>будущие выплаты пенсий, выкупных сумм, а также выплаты наследникам и правопреемникам, сопутствующие поступления и выплаты денежных средств, таких как прямые расходы фонда по обслуживанию договоров НПО;</p> <p>поступления и выплаты денежных средств, возникающие по страховым договорам и договорам НВПДВ;</p> <p>ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечаниях 29 и 30.</p>
5	<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Фонд осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p> <p>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>Ценные бумаги в зависимости от целей приобретения классифицируются в одну из категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости. <p>Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выхода), независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки</p> <p>Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок.</p> <p>Активным рынком признается такой рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.</p> <p>Активным рынком для ценных бумаг, допущенных к обращению на организованных торгах в Российской Федерации, признается ПАО «Московская биржа», в случае соответствии одновременно следующим критериям на дату расчета рыночной стоимости активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> за последние 10 торговых дней совершено не менее 10 сделок с данным финансовым активом на организованных площадках; среднедневной объем торгов за последние 10 торговых дней составил не менее 500 тыс. руб. <p>Если ценная бумага номинирована в иностранной валюте, объем торгов пересчитывается исходя из курса валют, установленного Банком России.</p> <p>При невыполнении одного из вышеуказанных условий, рынок признается неактивным.</p> <p>Основным рынком для ценных бумаг признается - ПАО «Московская биржа».</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p>
6	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте учетной политикой Фонда не предусмотрено.</p>
7	<p>Непрерывность деятельности</p>	<p>Фонд намерен непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.</p>

8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Отсутствует.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в учетную политику АО «НПФ «Ростех» не вносились.
10	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выгнущенных, 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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета</p> <p>Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выгнущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Фонда. Фонд планирует применить эти стандарты после их вступления в силу</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выгнущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты)</p> <p>МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал применять существующую практику учета договоров страхования. Следовательно инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в отношении аналогичных страховых компаний. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартов учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 досрочно и в настоящее время оценивает влияние данного стандарта</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, имеющихся в наличии и денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада со сроком погашения не более 90 дней.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно.</p> <p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.</p> <p>Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%.</p> <p>По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости.</p>

13	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения).</p> <p>В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЭСП по долговой ценной бумаге рыночной, к долговой ценной бумаге применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании.</p> <p>Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения.</p> <p>В случае приобретения ценной бумаги на фондовых биржах в режимах основных торгов (Режим основных торгов или Режим основных торгов T+), разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг признается несущественной и отражение в бухгалтерском учете не производится.</p> <p>В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения, Фонд при первоначальном признании отражает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг в описанном ниже порядке.</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы.</p> <p>Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости, представленные по мере убывания использования наблюдаемых источников данных и увеличения использования ненаблюдаемых источников данных.</p> <p>Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке.</p> <p>Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных по указанному или аналогичному активу.</p> <p>Уровень 3 – цена, определенная на основе ненаблюдаемых данных исключительно на основе расчетных показателей в отношении конкретного актива.</p> <p>Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок.</p> <p>Не применимо.</p>
14	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> ценные бумаги не котируются на активном рынке; ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; ценные бумаги предоставляют владельцу право на получение фиксированных или определяемых платежей, за исключением ценных бумаг, по которым покупатель ценной бумаги может не возместить первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения ценной бумаги. <p>Не обращающиеся на активном рынке долговые ценные бумаги, после первоначального признания относятся в данную категорию и учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода.</p> <p>Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются.</p> <p>При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.</p> <p>Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Фонда нет.</p>
15	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Фонда нет.</p>
16	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Фонда нет.</p>

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. Фонд принял решение не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Фонд учитывает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства.
20	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачеты финансовых активов и финансовых обязательств у Фонда отсутствуют.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
22	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
24	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	<p>Договоры ОПС являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится.</p> <p>Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВПДВ).</p> <p>Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 1 предыдущих редакций пенсионных правил Фонда, пенсионным схемам №№ 2, 4, 6 действующих пенсионных правил Фонда, схемам №№ 1, 2, 3, 4 пенсионных правил присоединенного АО НПФ "Роствертол".</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.</p>

25	МСФО (IFRS) 4	<p>Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p>	<p>Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как страховые. Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 7, отраженной в пенсионных правилах Фонда.</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательство перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • резервы покрытия пенсионных обязательств; • страховой резерв; • результат размещения средств пенсионных резервов <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах.</p> <p>Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил.</p> <p>Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах. В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и общим объемом средств пенсионных резервов Фонда, учтенных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверки на адекватность обязательств по договорам НПО), Фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.</p>
26	МСФО (IFRS) 4	<p>Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>	<p>Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВПДВ).</p> <p>Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 1 предыдущих редакций пенсионных правил Фонда, пенсионным схемам №№ 2, 4, 6 действующих пенсионных правил Фонда, схемам №№ 1, 2, 3, 4 пенсионных правил присоединенного АО НПФ "Роствертол".</p> <p>При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами. Фонд признает все обязательство и права, возникающие в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд может отдельно надежно оценить депозитную составляющую, Фонд не отделяет в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательство перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами.</p> <p>Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • резервы покрытия пенсионных обязательств; • страховой резерв; • результат размещения средств пенсионных резервов <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах.</p> <p>Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил.</p> <p>Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах. В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и общим объемом средств пенсионных резервов Фонда, учтенных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверки на адекватность обязательств по договорам НПО), Фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.</p>

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд выделяет прямые аквизиционные расходы по вознаграждению агентов и учитывает их обособленно на счете учета аквизиционных расходов. Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы. Отчетный период для отражения в составе расходов Фонда прямых аквизиционных расходов соответствует отчетному периоду признания взносов по соответствующим договорам ОПС или договорам НПО. Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступит в действие, прямые аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными, то есть на дату подписания акта выполненных работ.
28	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9
29	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9
30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	<p>Взносы ОПС.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед застрахованным лицом по накопительной пенсии в сумме полученных пенсионных накоплений на дату поступления пенсионных накоплений от ПФР и других НПФ с учетом аннесения изменений в единый реестр застрахованных лиц.</p> <p>После первоначального признания, вновь поступающие страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, а также дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя, уплаченные в пользу застрахованного лица, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, поступающие в соответствии с Федеральным законом от 30.04.2008 № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», и средства (части средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», учитываются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения страховых взносов.</p> <p>Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах.</p>
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>Выплаты ОПС.</p> <p>Для учета выплат пенсий и перевода правопреемникам средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, Фонд уменьшает средства пенсионных накоплений, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.</p> <p>Выплаты НПО.</p> <p>Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.</p>

32	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>Аквизиционные расходы представляют собой расходы, связанные с андеррайтингом (процессом анализа предлагаемых на страхование рисков, принятия решения о страховании того или иного риска и определения адекватных рисков условий страхования) и заключением договоров ОПС или договоров НПО.</p> <p>Аквизиционные расходы разделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> • прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС или договоров НПО, • косвенные расходы, связанные с осуществлением Фондом деятельности по ОПС или НПО, которые нельзя соотносить с заключением определенного договора ОПС или НПО или группой договоров. <p>В состав прямых аквизиционных расходов Фонд включает вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам).</p> <p>Расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды осуществляется в соответствии с общим порядком бухгалтерского учета затрат на оплату труда работников Фонда, отраженного в настоящей учетной политике.</p> <p>Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступит в действие, прямые аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.</p> <p>Понесенные прямые аквизиционные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем.</p> <p>Косвенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам ОПС или договорам НПО. Фонд не капитализирует прямые и косвенные аквизиционные расходы.</p>
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>Анализ договоров ОПС на предмет наличия в них депозитных составляющих Фондом не производится. Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд может отдельно надежно оценить депозитную составляющую, Фонд не отделяет в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО.</p>
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
34	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости.</p> <p>Под справедливой стоимостью инвестиционного имущества понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки.</p> <p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется Фондом ежегодно на основании данных оценки рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества.</p> <p>Прочий доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникли.</p> <p>По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.</p> <p>Инвестиционное имущество, учитываемое по справедливой стоимости, на обесценение не проверяется.</p>
35	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>Объектом инвестиционного имущества в Фонде является:</p> <ul style="list-style-type: none"> здание (либо часть здания), предоставленные во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здание (либо часть здания), предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование или по одному или нескольким договорам аренды.

36	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 того же места нахождения, что и оцениваемый объект	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
37	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	В отношении основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
38	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования
39	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Фонд устанавливает следующие сроки использования для каждой группы основных средств: 1. Здания – свыше 30 лет 2. Транспортные средства – 3-5 лет 3. Офисное и компьютерное оборудование – 2-3 лет 4. Прочее 20-25 лет
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
40	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или присвоенные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, могут быть объединены в однородную группу нематериальных активов, например, компьютерное программное обеспечение, авторские права, лицензии, патенты и другие.
41	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Фонд учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
42	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 38 «Обесценение активов».

43	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями Фонда), исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом.</p> <p>Срок использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.</p> <p>Амортизация нематериальных активов осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.</p>
44	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> покупная цена, включая импортные пошлины, включая налог на добавленную стоимость и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию; <p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. <p>Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения:</p> <ul style="list-style-type: none"> административные расходы; расходы на обучение; Затраты, относящиеся к доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию, относятся на увеличение его первоначальной стоимости.

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления

45	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». В случае если в указанном Положении отсутствует описание порядка учета расходов, фонд применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций».</p> <p>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.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); в тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. <p>Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по какому-либо причему не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями».</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p> <p>Обязательства признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем.</p> <p>Обязательства по оплате других оплачиваемых отсутствий работников на работе признаются при наступлении факта отсутствия работника на работе по следующим основаниям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по болезни или в результате полученной травмы; • по беременности и родам; • по уходу за ребенком; • призыв на военные сборы; • исполнение работником государственных или общественных обязанностей (например, письменной обязанности заседателя); • в других случаях, предусмотренных законодательством и внутренними актами Фонда.
46	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых государственным пенсионным фондом	У Фонда отсутствуют пенсионные планы для работников
47	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
48	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты основных средств и инвестиционного имущества признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночному при продаже таких активов; - генеральным директором Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи); - фондом ведется 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. <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Признание объектов основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета.</p> <p>После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания.</p> <p>При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, стоимость объектов, отраженных на счетах бухгалтерского учета, не изменяется.</p> <p>После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам)), - затраты, которые необходимо понести для передачи).
49.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не производится.</p> <p>Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета, на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, не удовлетворяются, признание актива в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращается.</p> <p>Объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); <p>Фонд принял решение не применить Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p> <p>При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены</p>

50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Признание резервов - оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по следующей схеме:</p> <p>Резервы (критерии признания):</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; - обязательство может быть надежно измерено; - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. <p>Условные обязательства - учитываются за балансом.</p> <p>Условные активы - не учитываются.</p> <p>При применении критериев признания резервов - оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим:</p> <p>при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности.</p> <p>вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет.</p> <p>надежная расчетная оценка может быть получена.</p> <p>Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37.</p> <p>Методы оценки ожидаемых затрат и влияния фактора времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов - оценочных обязательств, определяются Фондом в соответствующих внутренних документах.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва – оценочного обязательства и должны быть оценены; при реструктуризации в резервы – оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с продолжающейся деятельностью Фонда.</p>
51	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>На дату начала аренды Фонд признает обязательства по аренде, оцениваемые по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантии ликвидационной стоимости.</p> <p>Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Фонд использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательства по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренд, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде. Обязательства по аренде раскрываются по строке «Займы и прочие привлеченные средства» в бухгалтерском балансе. Процентные расходы раскрываются по строке «процентные расходы» в отчете о финансовых результатах.</p>

51.1	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью.	<p>Фонд применяет освобождение от признания, предусмотренное для краткосрочных договоров аренды и освобождение от признания, предусмотренное для объектов аренды с низкой стоимостью к договорам аренды, срок которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального применения и которые не предусматривают опцион на покупку. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. В случае изменения периода аренды, не подлежащего досрочному прекращению, Фонд должен пересмотреть срок аренды. Если срок аренды в договоре не определен, договор аренды считается заключенным на неопределенный срок. В этом случае каждая из сторон на основании статьи 610 Гражданского кодекса Российской Федерации вправе в любое время отказаться от договора, предупредив об этом другую сторону за один месяц, а при аренде недвижимого имущества – за три месяца. Такие договоры фонд относит к договорам с опционом на досрочное расторжение у Арендатора и Арендодателя в силу закона. Для определения срока аренды Фонд учитывает как существенные условия договора: срок договора, наличие (отсутствия) у Арендатора и Арендодателя опциона на досрочное расторжение договора в силу закона и/или договора без существенных финансовых потерь, наличие (отсутствия) у Фонда опциона на продление договора, так и все устные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у Фонда экономического стимула для исполнения или неисполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды. В случае если в силу условий договора аренды, заключенного на срок 11 месяцев, фонд, надлежавшим образом исполнявший свои обязанности, по истечении срока договора не имеет при прочих равных условиях преимущественное перед другими лицами право на заключение договора аренды на новый срок, такой договор аренды должен быть классифицирован в качестве краткосрочной аренды. Базовый актив классифицируется Фондом для целей бухгалтерского учета в качестве актива с низкой стоимостью, если стоимость нового базового актива не превышает триста тысяч рублей. Основание для классификации договора аренды в качестве аренды с низкой стоимостью или краткосрочной аренды является профессиональное суждение. Платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью равномерно списываются на расходы в течение срока аренды.</p>
52	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью.</p> <p>В составе краткосрочных обязательств и текущей части долгосрочных обязательств допустима переклассификация в краткосрочную.</p> <p>По степени оценки задолженность по полученным счетам относится к фактическим обязательствам, вытекающим из договоров, контрактов и положений законодательства. Сумма не должна снижаться при уменьшении величины других текущих обязательств и активов, то есть текущие обязательства не могут в полной мере рассматриваться в качестве источника текущих активов. Обязательства начисляются в период их возникновения (принцип начисления).</p> <p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, будет являться отложенным налоговым активом; - вычитаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению, будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Не применимо.</p>
53	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, будет являться отложенным налоговым активом; - вычитаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению, будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Не применимо.</p>
54	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>При первоначальном признании уставного капитала и эмиссионного дохода отражаются по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью.</p> <p>В составе краткосрочных обязательств и текущей части долгосрочных обязательств допустима переклассификация в краткосрочную.</p> <p>По степени оценки задолженность по полученным счетам относится к фактическим обязательствам, вытекающим из договоров, контрактов и положений законодательства. Сумма не должна снижаться при уменьшении величины других текущих обязательств и активов, то есть текущие обязательства не могут в полной мере рассматриваться в качестве источника текущих активов. Обязательства начисляются в период их возникновения (принцип начисления).</p> <p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, будет являться отложенным налоговым активом; - вычитаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению, будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Не применимо.</p>

55	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет.
56	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал – это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь.</p> <p>Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.</p> <p>Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, определенного уставом Фонда. Резервный фонд не может быть использован для иных целей (ч. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах").</p> <p>Резервный капитал входит в состав собственного капитала Фонда.</p>
57	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Фонд не признает в составе обязательств на конец отчетного года дивиденды, объявленные держателям долевых инструментов после отчетного года. Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате акционерами Фонда и отражаются через изменение нераспределенной прибыли.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	59 737	0	59 737	40 879	0	40 879
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 459	0	3 459	19 791	0	19 791
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	63 196	0	63 196	60 669	0	60 669

Денежные средства НПО

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	14 193	0	14 193	2 383	0	2 383
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 082	0	1 082	12 962	0	12 962
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	15 275	0	15 275	15 345	0	15 345

Денежные средства ОПС

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	343	0	343	0	0	0
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 376	0	2 376	6 829	0	6 829
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	2 720	0	2 720	6 829	0	6 829

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	45 201	0	45 201	38 496	0	38 496
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	45 201	0	45 201	38 496	0	38 496

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	63 196	60 669
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	257 011	7 302
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	320 207	67 971

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 137 885	4 920 124
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	1 544
6	Итого	5 137 885	4 921 668

НПО состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 054 343	2 893 679
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	3 054 343	2 893 679

**ОПС состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 083 541	2 026 445
2	Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	1 544
6	Итого	2 083 541	2 027 989

**ССФ состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
2	Прочие долевыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	0	0

**Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 687	9 369
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	10 687	9 369
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 127 198	4 910 754
6	Правительства Российской Федерации	1 393 681	1 246 436
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	388 562	465 778
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	402 100	418 160
10	некредитных финансовых организаций	605 604	0
11	нефинансовых организаций	2 337 251	2 780 381
12	Итого	5 137 885	4 920 124

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 203 730	0	1 203 730	859 302	0	859 302
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 203 730	0	1 203 730	859 302	0	859 302

**НПО состав статьи Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	848 851	0	848 851	600 301	0	600 301
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	848 851	0	848 851	600 301	0	600 301

ОПС состав статьи Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	1	1	0	1
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1	0	1	1	0	1

ССФ состав статьи Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	354 878	0	354 878	259 000	0	259 000
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	354 878	0	354 878	259 000	0	259 000

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	3	4
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	6,3% - 8,85%	43 - 252 дня	3% - 5,1%	12 - 354 дня
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	461	0	461	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	72	0	72	0	0	0
8	Итого	533	0	533	0	0	0

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	260	0	260	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	260	0	260	0	0	0

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
по обязательному пенсионному страхованию**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	202	0	202	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	202	0	202	0	0	0

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности
по размещению и использованию собственных средств**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	72	0	72	0	0	0
8	Итого	72	0	72	0	0	0

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69 867	0	69 867
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Перевод в прочие активы	0	0	0
6	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
7	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(4 272)	0	(4 272)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	65 595	0	65 595
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	65 595	0	65 595
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Перевод в прочие активы	0	0	0
16	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
17	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(1 147)	0	(1 147)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	64 448	0	64 448

НПО состав статьи «Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (НПО)

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69 867	0	69 867
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Перевод в прочие активы	0	0	0
6	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
7	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(4 272)	0	(4 272)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	65 595	0	65 595
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	65 595	0	65 595
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Перевод в прочие активы	0	0	0
16	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
17	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(1 147)	0	(1 147)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	64 448	0	64 448

ССФ состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (ССФ)

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	0
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Перевод в прочие активы	0	0	0
6	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
7	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Перевод в прочие активы	0	0	0
16	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
17	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 787	5 611
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(6 280)	(9 223)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	0	0
3.1	Прочее	0	0
4	Итого	(3 493)	(3 612)

**Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости
инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	64 448	65 595
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	64 448	65 595

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	4 714	0	4 714
2	Накопленная амортизация	0	(2 511)	0	(2 511)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	2 203	0	2 203
4	Поступления	0	8 764	0	8 764
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	(706)	0	(706)
8	Амортизационные отчисления	0	(3 830)	0	(3 830)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	0	6 431	0	6 431
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	12 772	0	12 772
15	Накопленная амортизация	0	(6 341)	0	(6 341)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	12 772	0	12 772
15.2	Накопленная амортизация	0	(6 341)	0	(6 341)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	6 431	0	6 431
17	Поступления	0	8 309	0	8 309
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	(2 830)	0	(2 830)
21	Амортизационные отчисления	0	857	0	857
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	12 767	0	12 767
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	0	18 251	0	18 251
28	Накопленная амортизация	0	(5 484)	0	(5 484)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	12 767	0	12 767

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	1 602	0	980	2 132	4 714
2	Накопленная амортизация	0	(1 359)	0	(980)	(1 760)	(4 099)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	242	0	0	372	615
4	Поступления	0	2 587	0	1 129	34	3 750
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	(368)	0	(368)
9	Амортизационные отчисления	0	(1 097)	0	(752)	(86)	(1 944)
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	1 733	0	0	321	2 054
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	4 189	0	1 741	2 166	8 096
16	Накопленная амортизация	0	(2 456)	0	(1 741)	(1 845)	(6 043)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	4 189	0	1 741	2 166	8 096
16.2	Накопленная амортизация	0	(2 456)	0	(1 741)	(1 845)	(6 043)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	1 733	0	0	321	2 054
18	Поступления	0	240	0	0	0	240
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	(477)	0	0	(7)	(484)
23	Амортизационные отчисления	0	82	0	0	(45)	37
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	1 578	0	0	269	1 847
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	0	3 952	0	1 741	2 159	7 853
30	Накопленная амортизация	0	(2 374)	0	(1 741)	(1 890)	(6 006)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	0	1 578	0	0	269	1 847

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	177	0	177
3	Расчеты по социальному страхованию	56	0	56	895	0	895
4	Расчеты с персоналом	10	0	10	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	56	0	56	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 528	0	4 528	4 437	0	4 437
7	Заласы	0	0	0	2	0	2
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	1	0	1	3 569	0	3 569
11	Итого	4 651	0	4 651	9 080	0	9 080

НПО состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	4	0	4
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	56	0	56	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	242	0	242	117	0	117
7	Заласы	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	2 298	0	2 298
11	Итого	298	0	298	2 419	0	2 419

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	Заласы	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	437	0	437
11	Итого	0	0	0	437	0	437

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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	173	0	173
3	Расчеты по социальному страхованию	56	0	56	895	0	895
4	Расчеты с персоналом	10	0	10	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 286	0	4 286	4 321	0	4 321
7	Заласы	0	0	0	2	0	2
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	1	0	1	834	0	834
11	Итого	4 353	0	4 353	6 224	0	6 224

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	8 346	0
3	Расчеты с прочими кредиторами	900	0
4	Прочее	3 874	0
5	Итого	13 120	0

**Примечание 27. Кредиторская задолженность
по деятельности в качестве страховщика по обязательному
пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению**

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	19	460
3	Итого	20	460

**Кредиторская задолженность по обязательному
пенсионному страхованию**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
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	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	0

**Кредиторская задолженность по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11	19
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	8	441
5	Итого	19	460

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 949 923	986 933
2	Пенсионные взносы	84 557	53 568
3	Пенсионные выплаты	(29 085)	(34 909)
4	Распределение результата инвестирования	15 149	113 733
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Прочее	799	830 597
12	Итоговое увеличение обязательств	71 420	962 990
13	Обязательства на конец отчетного периода	2 021 343	1 949 923

Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	8,75	5,02	12,38	7,07	2,08
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	7,40	3,56	10,08	6,21	0,76
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	1,85	2,12	9,10	5,18	1,05
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	3,71	1,95	7,97	6,54	0,89
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	0,12	2,46	12,58	5,14	1,02
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	3,52	3,83	11,30	4,64	0,85
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	8,59	8,65	8,70	6,87	4,94

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

Таблица 28.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,41%	6,31%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,43%	8,85%

Примечание 29. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	142 516	20 008
2	Пенсионные взносы	166 912	131 623
3	Пенсионные выплаты	(15 790)	(4 382)
4	Распределение результата размещения	3 618	3 789
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	(25 188)	(8 523)
14	Итоговое увеличение обязательств	129 552	122 507
15	Обязательства на конец отчетного периода	272 068	142 516

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 29.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	9,08	6,55	9,10	7,90	3,07
2	Доходность пенсионных резервов, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	7,46	5,78	7,27	6,23	1,86

**Примечание 30. Обязательства по договорам
негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной
возможностью получения дополнительных выгод**

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

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 211 877	1 409 047
2	Пенсионные взносы	700 908	562 214
3	Пенсионные выплаты	(486 003)	(432 686)
4	Распределение результата размещения	58 443	180 610
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	(5 697)	1 492 692
14	Итоговое увеличение обязательств	267 651	1 802 830
15	Обязательства на конец отчетного периода	3 479 528	3 211 877

Экономические допущения, используемые для расчета

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,41%	6,31%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,43%	8,85%

Примечание 33. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	11 268	6 813
3	Расчеты по социальному страхованию	1 718	0
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 438	505
6	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	0	13 292
9	Итого	14 424	20 610

Примечание 34. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2020 года	15 071	0	0	150 707
2	Эмиссия	5 000	0	0	50 000
3	Прочее	0	0	0	0
4	На 31 декабря 2020 года	20 071	0	0	200 707
5	На 1 января 2021 года	20 071	0	0	200 707
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 31 декабря 2021 года	20 071	0	0	200 707

Примечание 35. Управление капиталом

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

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

35.3. На 31.12.2021 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 336 244 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 281 870 тысяч рублей).

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

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	48 829	19 919
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	35 729	33 649
3	Итого	84 557	53 568

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	166 912	131 623
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	700 908	562 214
3	Итого	867 820	693 837

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	166 912	131 623
3	Итого	166 912	131 623

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

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	72 058	61 427
2	Взносы, полученные от юридических лиц	628 850	500 787
3	Итого	700 908	562 214

**Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве
страховщика по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	842	648
2	Срочные пенсионные выплаты	1 364	970
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	1 234	6 080
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	5 268	4 442
5	Единовременная выплата пенсии	20 377	22 769
6	Итого	29 085	34 909

**Выплаты по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения**

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	15 790	4 382
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	486 003	432 686
3	Итого	501 793	437 068

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

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	15 790	4 382
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	15 790	4 382

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

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	396 636	376 486
2	Выкупные суммы	89 367	56 200
3	Итого	486 003	432 686

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	129 552	122 507
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	267 651	302 969
3	Итого	397 203	425 476

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	696	508
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	3
6	Итого	696	512

**Примечание 40. Прочие доходы (расходы)
по деятельности в качестве страховщика по обязательному
пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению**

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	23 540	7 998
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(18 115)	(3 479)
3	Итого	5 425	4 519

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

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
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 по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	23 540	7 998
6	Итого	23 540	7 998

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

Таблица 40.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
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 и 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 обязательств	0	0
5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	18 115	3 479
6	Итого	18 115	3 479

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	386 238	376 810
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	338 565	310 347
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47 202	65 005
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	129	(9)
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	70
8	прочее	342	1 397
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	386 238	376 810

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(4 543)	(241 916)	0	0	(246 458)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4 543)	(241 916)	0	0	(246 458)
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(4 543)	(241 916)	0	0	(246 458)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	659	37 575	0	0	38 234
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	659	37 575	0	0	38 234
3	прочие долеёе инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	659	37 575	0	0	38 234

Примечание 47. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2 787	5 611
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	(1 147)	(4 272)
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	(5 133)	(4 951)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	(3 493)	(3 612)

Примечание 48. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	400	0
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	338
7	Итого	400	338

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	120 681	135 669
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	447	353
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 950	1 224
5	Вознаграждение управляющей компании	6 248	18 116
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 070	3 601
7	Расходы по аренде	9 212	8 421
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	212	90
9	Профессиональные услуги (охрана, связь, и другие)	3 830	4 119
10	Расходы по страхованию	43	50
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	76	103
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	102	713
15	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	486	440
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 440	2 532
21	Неустойки, штрафы, пени	1	15
22	Прочее	17 612	38 001
23	Итого	166 408	213 446

Примечание 50. Процентные расходы

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
4	По обязательствам по аренде	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	0	0

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	22
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 от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	1	13 789
9	Итого	1	13 811

Прочие расходы

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	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	45
4	Прочие расходы	2 232	1 833
5	Итого	2 232	1 879

Примечание 53. Налог на прибыль

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

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	(1 557)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	315	(2 159)
3	Итого, в том числе:	315	(3 716)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	315	(3 716)

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

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(74 347)	(69 317)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(14 869)	(13 863)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	14 869	13 863
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	14 869	13 863
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
12	Прочее	315	(3 716)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	315	(3 716)

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

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Вознаграждение работников	750	750	0	1 373
2	Налоговая льгота исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ	(787)	(787)	0	30 893
3	Прочее	18 145	18 145	0	455
4	Общая сумма отложенного налогового актива	18 107	18 107	0	32 720
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 107	18 107	0	32 720
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Финансовые вложения по пенс резервам	(17 357)	(17 357)	0	(31 348)
8	Уменьшение отложенного налогового актива по перенесенным на будущее налоговому убытку	0	0	0	0
9	Прочее	(435)	(435)	0	(181)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(17 792)	(17 792)	0	(31 529)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	315	315	0	1 191
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 678	1 678	0	1 363

Примечание 57. Управление рисками
 Анализ чувствительности обязательств
 по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
 с негарантированной возможностью получения дополнительных
 выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.12.2021 г.				На 31.12.2020 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	40 534	0	0	34 150	0	0	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(37 761)	0	0	(31 995)	0	0	
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	-1%	-	0	0	-	0	0	
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	+1%	-	0	0	-	0	0	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	141	0	0	112	0	0	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	(135)	0	0	(109)	0	0	

**Анализ чувствительности к ставке дисконтирования
и смертности обязательств по договорам об обязательном
пенсционном страховании**

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		3	4	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 021 343	1 949 923		
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	19,00%	0,00%		
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,01	0,01		

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

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		3	4	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	422 211	365 107		
2	Мужчины в возрасте 45–49 лет	207 476	186 580		
3	Мужчины в возрасте 50–54 лет	222 323	202 686		
4	Мужчины в возрасте 55–59 лет	345 235	352 612		
5	Мужчины в возрасте 60–69 лет	623 788	611 348		
6	Мужчины в возрасте 70–79 лет	128 177	94 668		
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	26 429	15 869		
8	Женщины в возрасте до 39 лет	158 784	121 651		
9	Женщины в возрасте 40–44 лет	115 138	90 760		
10	Женщины в возрасте 45–49 лет	183 268	163 050		
11	Женщины в возрасте 50–54 лет	263 913	240 221		
12	Женщины в возрасте 55–64 лет	581 564	574 474		
13	Женщины в возрасте 65–74 лет	153 707	104 485		
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	11 814	6 638		
15	Итого обязательств по мужчинам	1 975 638	1 826 871		
16	Итого обязательств по женщинам	1 468 188	1 301 278		
17	Итого обязательств	3 443 826	3 130 148		

В таблице представлена половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года

**Половозрастная структура обязательств по обязательному
пенсииному страхованию**

Таблица 57.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		3	4	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	627 185	653 639		
2	Мужчины в возрасте 45–49 лет	305 011	303 815		
3	Мужчины в возрасте 50–54 лет	295 689	237 580		
4	Мужчины в возрасте 55–59 лет	34 714	35 156		
5	Мужчины в возрасте 60–69 лет	24 818	23 657		
6	Мужчины в возрасте 70–79 лет	2 160	1 841		
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	173	256		
8	Женщины в возрасте до 39 лет	145 518	153 115		
9	Женщины в возрасте 40–44 лет	112 014	114 856		
10	Женщины в возрасте 45–49 лет	196 782	197 531		
11	Женщины в возрасте 50–54 лет	240 621	194 871		
12	Женщины в возрасте 55–64 лет	28 207	26 824		
13	Женщины в возрасте 65–74 лет	4 577	3 714		
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	249	229		
15	Итого обязательств по мужчинам	1 289 750	1 255 943		
16	Итого обязательств по женщинам	727 969	691 139		
17	Итого обязательств	2 017 719	1 947 082		

В таблице представлена половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2021 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 728 718	398 480	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 728 718	398 480	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	1 393 681	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	275 692	112 870	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	390 119	11 982	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	575 367	30 237	0	0	0
8	нефинансовых организаций	2 093 859	243 391	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	Итого	4 728 718	398 480	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2020 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 592 658	319 640	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 591 114	319 640	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	1 246 436	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	370 488	95 290	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	391 929	75 499	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	2 582 261	148 851	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 544	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	Итого	4 592 658	319 640	0	0	0

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2021 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	63 196	0	0	63 196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 137 885	0	0	5 137 885
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 137 885	0	0	5 137 885
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 204 263	0	0	1 204 263
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 203 730	0	0	1 203 730
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	533	0	0	533
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	4 651	0	0	4 651
16	Итого активов	6 409 995	0	0	6 409 995
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 120	0	0	0	13 120
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	13 120	0	0	0	13 120
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20	0	0	0	20
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 021 343	0	0	0	2 021 343
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	272 068	0	0	0	272 068
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 479 528	0	0	0	3 479 528
28.1	Прочие обязательства	14 424	0	0	0	14 424
29	Итого обязательств	5 800 502	0	0	0	5 800 502
30	Чистая балансовая позиция	609 493	0	0	0	609 493

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2020 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	60 669	0	0	60 669
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 921 668	0	0	4 921 668
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	859 302	0	0	859 302

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	859 302	0	0	859 302
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	5 841 639	0	0	5 841 639
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	460	0	0	460
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 949 923	0	0	1 949 923
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	142 516	0	0	142 516
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 211 877	0	0	3 211 877
28.1	Прочие обязательства	0	0	0	0
29	Итого обязательств	5 304 776	0	0	5 304 776
30	Чистая балансовая позиция	536 863	0	0	536 863

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

Таблица 57.18

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до года			Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	2	3	4	5	6			
1	Денежные средства, в том числе:	63 196	0	0	63 196			
2	расчетные счета	59 737	0	0	59 737			
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 459	0	0	3 459			
4	прочие денежные средства	0	0	0	0			
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	71 313	563 871	4 492 014	5 127 198			
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	71 313	563 871	4 492 014	5 127 198			
7	Правительства Российской Федерации	0	315 831	1 077 849	1 393 681			
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	388 562	388 562			
9	иностранных государств	0	0	0	0			
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 299	16 053	362 749	402 100			
11	некредитных финансовых организаций	0	35 765	569 840	605 604			
12	нефинансовых организаций	48 015	196 222	2 093 014	2 337 251			
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0			
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0			
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0			
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0			
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0			
18	иностранных государств	0	0	0	0			
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0			
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0			
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0			
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0			
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0			
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0			
25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0			

26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	257 544	946 719	0	1 204 263	
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	257 011	946 719	0	1 203 730	
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	257 011	946 719		1 203 730	
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0

55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	533	0	0	533
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
57	займы выданные	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	461	0	0	461
60	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	72	0	0	72
61.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
61.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
61.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
62	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
62.1	Прочие активы	4 651	0	0	4 651
63	Итого активов	396 704	1 510 590	4 492 014	6 399 308
Раздел II. Обязательства					
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 120	0	0	13 120
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0

88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	13 120	0	0	13 120
89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 346	0	0	8 346
91	расчеты с прочими кредиторами	900	0	0	900
92	прочее	3 874	0	0	3 874
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	20	0	20
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	0	0	0	0
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0
98	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
99	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	19	0	19
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	11	0	11
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	0	8	0	8
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	1 949 923	1 949 923
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	142 516	142 516
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	3 211 877	3 211 877
108.1	Прочие обязательства	14 424	0	0	14 424
109	Итого обязательств	27 544	20	5 304 316	5 331 880
110	Разрыв ликвидности	369 160	1 510 570	(812 302)	1 067 428

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

Таблица 57.18

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до						Итого
		До 3 месяцев	3	4	5	6	Итого	
Раздел I. Активы								
1	2	3	4	5	6	Итого	6	
1	Денежные средства, в том числе:	60 669	0	0	0	60 669	60 669	
2	расчетные счета	40 879	0	0	0	40 879	40 879	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	19 791	0	0	0	19 791	19 791	
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 730	421 597	4 378 972	4 912 299	4 912 299	4 912 299	
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	110 185	421 597	4 378 972	4 910 754	4 910 754	4 910 754	
7	Правительства Российской Федерации	0	186 181	1 060 255	1 246 436	1 246 436	1 246 436	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	33 321	432 457	465 778	465 778	465 778	
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	166 445	251 714	418 160	418 160	418 160	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	110 185	35 650	2 634 545	2 780 381	2 780 381	2 780 381	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 544	0	0	1 544	1 544	1 544	
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	
18	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	

26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	242 302	617 000	0	859 302	0
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	242 302	617 000	0	859 302	0
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	242 302	617 000	0	859 302	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0

57	займы выданные	0	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
60	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	0	0	0	0	0
61.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
61.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
61.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
62	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
62.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
63	Итого активов	414 701	1 038 597	4 378 972	5 832 270	
Раздел II. Обязательства						
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)	0	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
83	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0

89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и брокерскими операциями	0	0	0	0	0
91	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0
92	прочее	0	0	0	0	0
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	460	0	0	460
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	0	0	0	0	0
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0
98	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
99	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	460	0	0	460
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	19	0	0	19
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	0	441	0	0	441
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	1 949 923	0	1 949 923
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	142 516	0	142 516
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	3 211 877	0	3 211 877
108.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
109	Итого обязательства	0	-460	5 304 316	0	5 304 776
110	Разрыв ликвидности	414 701	1 038 137	(925 344)		527 493

Обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе
основных валют на 31.12.2021 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	63 196	0	0	0	63 196
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 137 885	0	0	0	5 137 885
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 204 263	0	0	0	1 204 263
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 203 730	0	0	0	1 203 730
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	533	0	0	0	533
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
12.1	Прочие активы	4 651	0	0	0	4 651
13	Итого активов	6 409 995	0	0	0	6 409 995
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 120	0	0	0	13 120
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	13 120	0	0	0	13 120
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20	0	0	0	20
22	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 021 343	0	0	0	2 021 343
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	272 068	0	0	0	272 068
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 479 528	0	0	0	3 479 528
26	Прочие обязательства	14 424	0	0	0	14 424
27	Итого обязательств	5 800 502	0	0	0	5 800 502
28	Чистая балансовая позиция	609 493	0	0	0	609 493

Обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе
основных валют на 31.12.2020 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	60 659	0	0	0	60 659
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 921 668	0	0	0	4 921 668
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	859 302	0	0	0	859 302
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	859 302	0	0	0	859 302
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
12.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
13	Итого активов	5 841 639	0	0	0	5 841 639
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	460	0	0	0	460
22	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 949 923	0	0	0	1 949 923
24	Обязательства по договорам негосударственного обеспечения, классифицированным как страховые	142 516	0	0	0	142 516
25	Обязательства по договорам негосударственного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 211 877	0	0	0	3 211 877
26	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
27	Итого обязательства	5 304 776	0	0	0	5 304 776
28	Чистая балансовая позиция	536 863	0	0	0	536 863

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

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+100	(17 762)	(14 209)
2	Рубль	-100	17 762	14 209
3	Евро	+100	0	0
4	Евро	-100	0	0
5	Доллар США	+100	0	0
6	Доллар США	-100	0	0

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

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+100	(17 566)	(14 931)
2	Рубль	-100	17 566	14 931
3	Евро	+100	0	0
4	Евро	-100	0	0
5	Доллар США	+100	0	0
6	Доллар США	-100	0	0

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

Таблица 57.21

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	4	5
1	RUPCI, MMBB	+1%	-	-	-	-
2	RUPCI, MMBB	-1%	-	-	-	-
1	IMOEX	+10%	151	120	146	124
2	IMOEX	-10%	(151)	(120)	(146)	(124)

Примечание 59. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 59.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют

**Примечание 61. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

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

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 137 885	0	64 448	5 202 333
2	финансовые активы, в том числе:	5 137 885	0	0	5 137 885
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 137 885	0	0	5 137 885
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 137 885	0	0	5 137 885
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 687	0	0	10 687
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	10 687	0	0	10 687
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 127 198	0	0	5 127 198
10	Правительства Российской Федерации	1 393 681	0	0	1 393 681
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	388 562	0	0	388 562
12	иностранных государств	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	402 100	0	0	402 100
14	некредитных финансовых организаций	605 604	0	0	605 604
15	нефинансовых организаций	2 337 251	0	0	2 337 251
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	Фьючерсы	0	0	0	0

20	форварды	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0

51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
65	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0

79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	64 448	64 448
80	основные средства (здания)	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	64 448	64 448
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0

111	форварды		0	0	0	0	0
112	опционы		0	0	0	0	0
113	свопы		0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:		0	0	0	0	0
116	фьючерсы		0	0	0	0	0
117	форварды		0	0	0	0	0
118	опционы		0	0	0	0	0
119	свопы		0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:		0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций		0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций		0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц		0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации		0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя		0	0	0	0	0
130	прочее		0	0	0	0	0

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

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая 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:	4 921 668	0	65 595	4 987 263
2	финансовые активы, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 921 668	0	0	4 921 668
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 369	0	0	9 369
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	9 369	0	0	9 369
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 910 754	0	0	4 910 754
10	Правительства Российской Федерации	1 246 436	0	0	1 246 436
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	465 778	0	0	465 778
12	иностранных государств	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	467 428	0	0	467 428
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	2 731 112	0	0	2 731 112
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0

22	свопы		0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:		0	0	0	0	0
25	фьючерсы		0	0	0	0	0
26	форварды		0	0	0	0	0
27	опционы		0	0	0	0	0
28	свопы		0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:		0	0	0	0	0
31	фьючерсы		0	0	0	0	0
32	форварды		0	0	0	0	0
33	опционы		0	0	0	0	0
34	свопы		0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:		0	0	0	0	0
37	фьючерсы		0	0	0	0	0
38	форварды		0	0	0	0	0
39	опционы		0	0	0	0	0
40	свопы		0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:		0	0	0	0	0
43	фьючерсы		0	0	0	0	0
44	форварды		0	0	0	0	0
45	опционы		0	0	0	0	0
46	свопы		0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 544	0	0	0	0	1 544
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного фонда, в том числе:		0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:		0	0	0	0	0

52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
65	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	65 595	0	65 595
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0

81	инвестиционное имущество	0	0	0	65 595	65 595
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0

113	свопы		0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:		0	0	0	0	0
116	фьючерсы		0	0	0	0	0
117	форварды		0	0	0	0	0
118	опционы		0	0	0	0	0
119	свопы		0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:		0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций		0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций		0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц		0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации		0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя		0	0	0	0	0
130	прочее		0	0	0	0	0

Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,
а также чувствительность оценок к возможным
изменениям исходных данных
на 31.12.2021 года

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64 448	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0

59	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	64 448	0	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	64 448	0	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
87	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0

57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	65 595	0	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	65 595	0	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению государственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 61.6

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:	1 267 459	0	0	1 267 459	1 267 459
2	денежные средства, в том числе:	63 196	0	0	63 196	63 196
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	59 737	0	0	59 737	59 737
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 459	0	0	3 459	3 459
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 204 263	0	0	1 204 263	1 204 263
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 203 730	0	0	1 203 730	1 203 730
10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 203 730	0	0	1 203 730	1 203 730
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	533	0	0	533	533
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	461	0	0	461	461

19	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочее	72	0	0	0	0	0	72	0
22	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0	0
28	прочая Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0	0
38	прочая Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0

65	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	13 120	0	0	13 120	13 120	13 120
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
67	расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 346	0	0	8 346	8 346	8 346
68	расчеты с прочими кредиторами	900	0	0	900	900	900
69	прочее	3 874	0	0	3 874	3 874	3 874
70	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	1 598 763	1 598 763	1 598 763	2 021 343
71	обязательства по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	213 722	213 722	213 722	272 068
72	обязательства по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	3 464 310	3 464 310	3 464 310	3 479 528

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

Таблица 61.6

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)	4	5		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	919 971	0	0	919 971	919 971	919 971	
2	денежные средства, в том числе:	60 669	0	0	60 669	60 669	60 669	
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0	
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	
5	расчетные счета	40 879	0	0	40 879	40 879	40 879	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	19 791	0	0	19 791	19 791	19 791	
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	859 302	0	0	859 302	859 302	859 302	
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	859 302	0	0	859 302	859 302	859 302	

10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	859 302	0	0	0	859 302	0	859 302
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0
19	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0	0	0
22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0

32	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	460	0	5 030 047	0	5 030 507	0	5 304 776	0
43	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
47	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
49	средства, привлеченные по сделкам repo	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
51	облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
52	векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
53	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	460	0	0	0	460	0	460	0
54	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

55	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0
59	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	460	0	0	0	460	0	0	460
61	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19	0	0	0	19	0	0	19
63	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0
64	прочая кредиторская задолженность	441	0	0	0	441	0	0	441
65	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
67	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0	0
68	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0	0
69	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
70	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	1 715 873	0	1 715 873	0	1 715 873	1 949 923
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	125 447	0	125 447	0	125 447	142 516
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	3 188 727	0	3 188 727	0	3 188 727	3 211 877

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31.12.2021 года**

Таблица 61.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итоговая 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	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	
2	Прочее	19 095	0	0	19 095	19 095	
3	Итого	19 095	0	0	19 095	19 095	

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31.12.2020 года**

Таблица 61.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итоговая 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	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	
2	Прочее	18 927	0	0	18 927	18 927	
3	Итого	18 927	0	0	18 927	18 927	

**Доходы и расходы от операций со связанными сторонами
за 2021 год**

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	623 379	0	210	0	6	623 595
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	1	1
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	140 670	0	0	0	99	140 769
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	3	0	2	6
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	30 440	0	7	0	11	30 458
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	9 250	0	0	0	0	9 250

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 63.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 788	14 749
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	1 239
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 64. События после окончания отчетного периода

1. Определение суммы отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль.
2. Распределение результатов размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений АО «НПФ «Ростех», полученных по итогам 2021 года, на основании решения совета директоров (протокол № 01-02/3 от 09 марта 2022 года).
3. Корректировка обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по итогам 4 квартала 2021 года равна 0.
4. На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности происходят значительные изменения экономической ситуации, вызванные, геополитической ситуацией и продолжающимся распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, начало 24 февраля 2022 года специальной военной операции Российской Федерации на Украине и связанные с этим события в экономике и политике мира увеличили риски бизнеса как в Российской Федерации, так и в зарубежных странах. Введение экономических санкций в отношении российских юридических лиц и граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к существенному росту ключевой ставки Банка России, курсов американского доллара и евро, и как следствие – к снижению курса российского рубля, большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. На этом фоне Банком России и Правительством Российской Федерации реализуется комплекс мер, направленных на стабилизацию ситуации в экономике, эффективность которых демонстрируется рынком.

В настоящее время ситуация развивается и сложно давать какую-либо объективную оценку влияния данных событий на деятельность Фонда. Снижение котировок ценных бумаг в будущих отчетных периодах может сказаться на справедливой стоимости активов Фонда, однако, большую часть активов Фонда составляют долговые ценные бумаги, по которым эмитентами продолжается обслуживание долга в виде выплаты купонных доходов и погашения номинальной стоимости ценных бумаг; активы Фонда диверсифицированы по разным видам вложений и по срокам их обращения.

Это позволяет сделать вывод о том, что Фонд способен в полной мере исполнять свои обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам об обязательном пенсионном страховании, несмотря на сложность прогнозирования будущих ожиданий развития экономической ситуации. Фонд также в полной мере способен соблюдать все установленные законодательством нормативные требования и рекомендации регулятора (Банка России).