

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

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКТАО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286580000	32607726	

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

по состоянию на 31 марта 2020 года

**Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_ 109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	475 414	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	3 636 467	3 636 598
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 769 007	7 162 526
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	-	-
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	-	-
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	-	-
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	-	-
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	1 208 988	1 789 879
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	-	-
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	-	-
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	-	-
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	160 009	160 009
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные	15	-	-
12	Инвестиционное имущество	16	-	-
13	Нематериальные активы	17	500	615
14	Основные средства	18	3 197	790
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	-	-
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	762	762
17	Отложенные налоговые активы	47	3 163	2 984
18	Прочие активы	20	4 091	3 853
19	<b>Итого активов</b>		<b>13 261 598</b>	<b>13 139 665</b>
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	-	-
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	317	335
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	-	-
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	948	942
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	-	-
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	818 783	815 609
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	11 206 600	11 150 315
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	-	-
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	3 053	3 084
30	Отложенные налоговые обязательства	47	-	-
31	Резервы - оценочные обязательства	30	-	-
32	Прочие обязательства	31	21 515	30 848
33	<b>Итого обязательства</b>		<b>12 051 216</b>	<b>12 001 133</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
34	Уставный капитал	32	278 500	278 500
35	Добавочный капитал	32	-	-
36	Резервный капитал	32	4 398	4 398
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	-	-
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	-	-	-
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по	-	-	-
41	Резерв хеджирования денежных потоков	-	-	-
42	Прочие резервы	-	-	-
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	927 484	855 634
44	<b>Итого капитал</b>		<b>1 210 382</b>	<b>1 138 532</b>
45	<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>13 261 598</b>	<b>13 139 665</b>

Генеральный директор

28 апреля 2020 г.



В.В. Китаев

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

Код территории по ОКATO	Код негосударственной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер(порядковый номер)
45286580000	32607726	

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

за 1 квартал 2020 года

**Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")**  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес **109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1**

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
<b>Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34		
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	246 690	238 561
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	246 690	238 561
<b>Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному</b>				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35		
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(187 267)	(188 568)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(187 267)	(188 568)
<b>Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному</b>				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26		-
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(59 459)	(49 944)
<b>Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному</b>				
9	Аквизиционные расходы	37	(10)	(3)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	-	-
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	5 375	5 309
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		5 329	5 355
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность</b>				
13	Процентные доходы	42	215 552	216 800
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	39	(110 362)	45 148
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-	-
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	-	-
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		105 190	261 948
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		110 519	267 303

Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(35 796)	(33 675)
22	Процентные расходы	45	(2)	-
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-	-
23	Прочие доходы	46	-	3
24	Прочие расходы	46	-	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(35 798)	(33 672)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		74 721	233 631
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(2 871)	13
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(3 050)	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	179	13
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		71 850	233 644
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
34	в результате выбытия		-	-
35	в результате переоценки	18	-	-
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом расходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	-	-
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	-	-
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		-	-
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	-	-
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		-	-
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	-	-
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		-	-
46	Обесценение		-	-
47	Выбытие		-	-
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		-	-
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	-	-
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	-
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		71 850	233 644

Генеральный директор

28 апреля 2020г.

В.В. Китаев



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

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286580000	32607726	

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

за 1 квартал 2020 года

**Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2020	1 квартал 2019
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		61 503	53 582
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		189 785	190 287
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(49 535)	(45 305)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(115 826)	(120 950)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		755 101	1 085 838
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(1 895 164)	(1 039 710)
8,1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8.2	Уплаченные проценты		(2)	-
8.3	Полученные проценты		254 039	123 272
9	Оплата аквизиционных расходов		(7)	-
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(18 253)	(15 124)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(14 984)	(3 391)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 175)	(621)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(32 519)	(9 412)
14	Уплаченный налог на прибыль		(3 081)	(5 493)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		921 538	(294)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		51 420	212 679
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Поступления от продажи основных средств	18	-	-
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	-	-
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	(2 584)	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(51)	(371)
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	-	-
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-

25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-	-
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	45 000	56 000
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	-	-
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		42 365	55 629
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23	(20)	-
37.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	(20)	-
38	Поступления от выпуска акций		-	-
39	Поступления от продажи собственных акций		-	-
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		-	-
41	Выплаченные дивиденды		-	-
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	5	(20)	-
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период	5	93 765	268 308
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	381 649	350 595
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	475 414	618 903

Генеральный директор

28 апреля 2020 г.



В.В. Китаев





**Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
(ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS) 39)**

**по состоянию на 31.03.2020 г.**

**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	№202/2 от 15 марта 2007 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	12
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Лицензия № 21-000-1-00537 от 18.02.2008 г.), ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Лицензия № 21-000-1-00064 от 22.05.2002 г.).
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», лицензия ФСФР России № 22-000-1-00013 от 04 октября 2000 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, срок действия лицензии - бессрочно
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	71
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Материнское предприятие - АО «Концерн Росэнергоатом»; Материнское предприятие группы - Госкорпорация «Росатом»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.                      К подобным особенностям относятся некоторые законодательные несоответствия, к примеру, возможность различных толкований отдельных норм налогового, валютного и таможенного законодательства, что создает дополнительные трудности для осуществления инвестиционной деятельности в Российской Федерации. Сохраняющаяся неопределенность дальнейшей динамики и волатильность фондового рынка, а также другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ для поддержания роста, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Принятый Правительством РФ в августе 2017 года уточненный Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2019 и 2020 годов в базовом варианте предполагает умеренный рост ВВП, сохранении санкций со стороны США и ЕС, предполагаемой волатильности на товарных рынках и замедлении потенциала дальнейшего роста развитых стран.                      Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.                      Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</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	Фонд заявляет, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, а также за исключением обязательств по пенсионной деятельности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

**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
		3	4	
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (пожимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности		В процессе применения учетной политики Фондом подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. В процессе заключения Фондом договоров по негосударственному пенсионному обеспечению при оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, влияющие на величину оценки (ставка дисконтирования, предположение о смертности, уровень инвестиционного дохода, расходы на обслуживание договоров НПО). Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывается Фондом на основе методики оценки и доступной рыночной информации. Последующее развитие условий осуществления финансирования финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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)		Подготовка финансовой отчетности Фонда требует от ее руководства вынесения суждений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условиях обязательств. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		Фонд проводит проверку адекватности обязательств обеспечения (ПАО) с целью определения величины признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. ПАО основывается на допущениях в отношении смертности, увеличения пенсий, прогноза будущих взносов, ставки дисконтирования и ставки инвестиционного дохода, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Обязательства по пенсионным резервам, по договорам, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Влияние изменений в ключевых допущениях (доходность инвестирования пенсионных резервов, продолжительность жизни, досрочное расторжение договоров) анализируется при условии, что другие предположения остаются неизменными. Одновременное сочетание негативных прогнозов по всем влияющим параметрам не применяется.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		Фонд проводит проверку адекватности обязательств обеспечения (ПАО) с целью определения величины признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. ПАО основывается на допущениях в отношении смертности, увеличения пенсий, прогноза будущих взносов, ставки дисконтирования и ставки инвестиционного дохода, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Обязательства по пенсионным резервам, по договорам, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Влияние изменений в ключевых допущениях (доходность инвестирования пенсионных резервов, продолжительность жизни, досрочное расторжение договоров) анализируется при условии, что другие предположения остаются неизменными. Одновременное сочетание негативных прогнозов по всем влияющим параметрам не применяется.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов		Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки. Финансовые активы Фонда классифицируются следующим образом: ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; кредиты, займы и кредиторская задолженность, (включая денежные средства, их эквиваленты, депозиты в банках и займы), прочие финансовые активы. Классификация финансовых инструментов производится в момент первоначального признания. Стоимость приобретения представляет собой сумму уплаченных денежных средств или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает также затраты по сделке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам, дилерам, сборы фондовой биржи, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Насколько это возможно, Фонд оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. Рынок признается активным в случае, если операции совершаются с достаточной частотой и в достаточном объеме для определения котировок на регулярной основе. При отсутствии текущих котировок на активном рынке, Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Лучшим свидетельством справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Если справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, и справедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, используемых только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы равномерно признать разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. Разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость при первоначальном признании финансового инструмента минус выплаты основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов минус любое списание понесенных убытков от обесценения. Начисленные процентные доходы и начисленные проценты расходы, включая НКД, и амортизированные дисконт или премия, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств. Амортизированная стоимость определяется с использованием метода эффективной ставки. Эффективная ставка процента - ставка, которая позволяет всю расчетную сумму ожидаемых в будущем денежных поступлений или выплат по финансовому инструменту за ожидаемый период его действия привести путем дисконтирования к первоначально признанной чистой балансовой стоимости соответствующего финансового актива или финансового обязательства. Финансовые активы и обязательства признаются тогда и только тогда, когда Фонд становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Все финансовые активы и обязательства оцениваются при первичном признании.

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой Фонд осуществляет деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Валютой представления информации Фонда также является российский рубль. Денежные активы и обязательства отчета о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубль по обменному курсу ЦБ РФ, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по таким операциям и от перерасчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту Фонда по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Не денежные активы отчета о финансовом положении, включая долговые инструменты, не пересчитываются на основе обменного курса по состоянию на конец года. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой. Официальные курсы ЦБ РФ рубля к доллару США в Российской Федерации представлены следующим образом (рублей за 1 доллар США). Российский рубль не является свободно конвертируемой валютой за пределами Российской Федерации и, соответственно, любой перевод сумм, выраженных в российских рублях, в доллары США не может быть истолкован как утверждение, что суммы, выраженные в российских рублях, могли, могут или будут в дальнейшем конвертированы в доллары США по указанному или по какому-либо другому курсу.</p>
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке финансовой отчетности руководство оценивает способность Фонда продолжать свою деятельность. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность либо вынуждено действовать подобным образом в силу отсутствия реальных альтернатив. Если руководство, в ходе оценки, располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которая может вызвать серьезные сомнения в способности Фонда непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем, то такая неопределенность должна быть раскрыта в отчетности.</p>
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится. Состояние российской экономики не характеризуется относительно высокими темпами инфляции.</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике	
8	<p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную</p>
9	<p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Для обеспечения достоверного представления Фонда, избран и применяется учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки". МСФО (IAS) 8 содержит свод методологических рекомендаций, на которые опирается руководство при отсутствии стандарта или разъяснения, примененного к конкретной статье; предоставляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить уместную, надежную, сопоставимую и понятную информацию; обеспечивает дополнительное раскрытие информации в тех случаях, когда соблюдения соответствующих требований МСФО (IFRS) недостаточно для того, чтобы пользователи могли понять воздействие конкретных операций, других событий и условий на финансовое положение и финансовые результаты Фонда.</p> <p>Окончательная версия МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», а также все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9. Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки, а также учета обесценения и хеджирования. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Стандарт применяется ретроспективно, однако предоставление сравнительной информации не является обязательным. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Фонда, но не повлияет на классификацию и оценку его финансовых обязательств. Фонд ожидает, что требования МСФО (IFRS) 9 в отношении обесценения смогут оказать существенное влияние на его капитал. Фонду потребуется более детальный анализ, учитывающий всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе перспективную, для оценки величины такого влияния.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» рассматривает вопросы признания и оценки договоров страхования, предоставления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был введен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т.е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит абстрактная модель, дополненная следующими модификациями для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переманного вознаграждения):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- упрощенный подход (подход, на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Фонд не планирует применять стандарт МСФО (IFRS) 17 ранее 1 января 2021 года.</li> </ul>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
10	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>
11	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>
12	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</p>
	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 календарных дней включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.</p> <p>В ходе своей обычной деятельности Фонд размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие активы классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. К депозитам в банках относятся депозиты Фонда, которые периодически размещаются в коммерческих банках под рыночную ставку процента. Ставка процента, под которую размещаются депозиты, будет рыночной, если она не выходит за диапазон рыночных ставок. Методика определения диапазона рыночных ставок описана в соответствующем приложении к Учетной политике Фонда. После первоначального признания процентные депозиты оцениваются по амортизированной стоимости. Начисление процентов по депозитному договору производится ежедневно. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива.</p> <p>Фонд оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существование данных, используемых при формировании указанных оценок. Уровень 1: Котируются на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов. Уровень 2: Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данных, производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на ненаблюдаемых рыночных данных. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием рыночных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами. Основные аспекты учета. Под первоначальным признанием ценной бумаги, понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. К данной категории относятся ценные бумаги торговли которыми осуществляется на активном рынке (отируемые ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости. При последующей оценке котироваемые ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Изменение балансовой стоимости отражается через Отчет о финансовых результатах. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не могут быть переклассифицированы, и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением случаев переноса на счет № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», и в других случаях, когда такая переклассификация разрешается Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются. Бухгалтерский учет ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются в строке баланса «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка», а в том числе в строке «Финансовые активы, переданные без прекращения признания» отражаются операции, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО.</p>

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Основная категория признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	<p>Основные аспекты учета: у данной категории относятся ценные бумаги, торговля которыми не осуществляется на активном рынке (не котированные ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости с учета затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном признании либо с даты, когда справедливая стоимость не может быть надежно определена, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. При последующей оценке котированные ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как имеющиеся в наличии для продажи, не могут быть переклассифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением следующих случаев: - переклассификация долговых ценных бумаг в категорию удерживаемых до погашения; - переклассификация в состав ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, при соблюдении условий, при которых такая переклассификация разрешается в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»; - переноса с балансовых счетов по учету долевых ценных бумаг на счет № 601 «Участье в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». По ценным бумагам, при наличии признаков их обесценения формируются резервы под обесценение в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Порядок формирования резервов под обесценение утвержден внутренними нормативными документами Фонда. Бухгалтерский учет ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются в строке Баланса «Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи», в том числе в строке «Финансовые активы, переданные без прекращения признания» отражаются операции, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО.</p>
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	<p>Данная категория финансовых активов в Фонде не формируется.</p>
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	<p>Данная категория включает в себя неприводимые финансовые активы, с фиксированными и определенными платежами, не котированные на активном функционирующем рынке. Дебиторская задолженность относится к финансовым активам и отражается следующим образом: дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.</p> <p>Обесценение финансовых активов признается в результате одного или более событий (событий убытка) [Приводемых после первичного признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных идущих денежных потоков. Будущие денежные потоки в группе финансовых активов, которые оцениваются совокупно на предмет обесценения определяются на основе контрактных денежных потоков, связанных с данными активами, и на основе статистики, имеющейся у Фонда, в отношении просроченных сумм, которые возникают в будущем в результате прошлых событий убытка, а также успешного возмещения просроченной задолженности. Данные прошлых лет корректируются с учетом текущих наблюдаемых данных. В конце отчетного периода Фонд должен определить, имеются ли объективные свидетельства обесценения финансового актива. К ним относятся: существенные финансовые проблемы эмитента; невыплата процентов или основной суммы; предоставление кредитором концессий заемщику; вероятность банкротства заемщика; изменение активного рынка для финансового актива. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до текущей стоимости ожидаемых будущих денежных потоков (еже не понесенные убытки по кредитам), дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке для данного актива. Если в последующем отчетном периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания убытка от обесценения (как например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыли и убытки за год. Бухгалтерский учет начисленного процентного дохода, корректировок, а так же учет формирования резерва под обесценение, осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Дебиторская задолженность отражается в строке Баланса: «Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность»</p>
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Дочерние компании - это компании, которые не анализируются руководством Фонда на основе динамики рыночной стоимости инвестиций, и рассматриваются как долгосрочные и стратегические инвестиции. Контроль определяется наличием у Фонда возможности определять, прямо или опосредованно, финансовую и хозяйственную политику компании с целью получения выгоды от их деятельности. Обычно контроль предполагается владение Фондом прямо или опосредованно более 50% прав голоса в уставном капитале компании и возможность управления финансовой и операционной политикой компании с целью получения выгоды от ее деятельности. Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании в бухгалтерском балансе учитываются на отдельном счете (субсчете). Фонд, как инвестиционная организация осуществляет функции: получает средства от одного или более вкладчиков с целью предоставления им услуг по управлению полученными пенсионными активами; принимает на себя перед вкладчиками обязательства в том, что целью бизнеса Фонда является размещение средств и организация размещения исключительно для прироста инвестиционного дохода, полученного от размещения пенсионных резервов и собственного имущества; оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости. Фонд, как инвестиционная организация оценивает инвестицию в такие активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».</p>
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы: активы в виде запасов частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребоваться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Фонда либо при сооружении (строительстве), создании (заготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; -товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи на обычном рынке; -запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость. Оценка запасов после первоначального признания осуществляется по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. В фонде запасы, представляющие собой в основном комплектующие для ортекини.Стоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО. Товарно-материальные запасы, используемые при вводе в эксплуатацию новых основных средств, капитализируются в составе первоначальной стоимости соответствующего актива. Стоимость запасов, используемых при техническом обслуживании ортекини, списывается на операционные расходы в том периоде, в котором расходы были произведены. Стоимость таких запасов включена в состав затрат на ремонт и техобслуживание, а также прочих расходов в прилагаемом отчете о финансовых результатах. Выбытие запасов осуществляется в следующих случаях: продажа в ходе обычной деятельности; ликвидация при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передача в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд; передача по договору мены, дарения; внесение в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявление недостачи или порчи запасов при их инвентаризации; иные случаи. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 22.09.2015г. № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначения которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отступом страхователем (выгодоприобретателем) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». Прочие активы отражаются в строке баланса «Прочие активы».</p>
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	<p>Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, а в отношении займов и кредитов, которые учитываются по амортизированной стоимости, их первоначальная стоимость включает также затраты по сделке, непосредственно связанные с их выпуском или приобретением. Финансовые обязательства Фонда включают обязательства по инвестиционным контрактам, торговлю и прочую кредиторскую задолженность, займы, кредиторскую задолженность по страхованию. Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом: Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых Фонд является стороной по договору, не определенные в качестве инструментов хеджирования в операции хеджирования, как они определены в МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках. Фонд не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	<p>После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки (ЭПС). Под ней понимается ставка, при которой дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных поступлений или выплат по финансовому активу в течение срока его службы будет в точности равна его балансовой стоимости. В расчет включаются все денежные потоки между сторонами договора, в т.ч. гонорары, затраты по сделке, скидки и премии. ЭПС, по сути, это внутренняя ставка доходности. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премии при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав финансовых затрат в отчете о прибылях и убытках. Амортизированная стоимость не дисконтируется, если обязательство находится на балансе Фонда менее одного года к использованию в соответствии с намерениями Фонда или к продаже, капитализируется как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включаются в себя выплаты процентов и прочие затраты, понесенные компанией в связи с заемными средствами. Начисление процентов по договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в договоре. Величина начисленных процентов включаются в балансовую стоимость актива. Займы и прочие привлеченные средства должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставке рыночным ставкам при первоначальном признании финансового инструмента, то есть при составлении отчетности за тот период, в котором такой финансовый инструмент возник. (На каждую отчетную дату тестирование не проводим т.к. МСФО 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка" не содержит четкого указания, когда финансовые инструменты должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставке рыночным ставкам). Займы и прочие привлеченные средства отражаются в строке баланса «Займы и прочие привлеченные средства»</p>
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	<p>Выпущенные долговые ценные бумаги в Фонде отсутствуют.</p>
21	МСФО (IAS) 1	<p>К прочим финансовым обязательствам относится кредиторская задолженность по текущей хозяйственной деятельности Фонда, образовавшаяся по хозяйственным договорам с контрагентами, связанная с приобретением финансовых активов. После первоначального признания прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы от списания обязательств и неустраиваемой кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». Прочие финансовые обязательства отражаются в строке баланса «Прочие обязательства».</p>
22	МСФО (IAS) 32	<p>Фонд не проводит взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.</p>
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
23	МСФО (IFRS) 7	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода).</p>
24	МСФО (IFRS) 7	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода).</p>
25	МСФО (IFRS) 7	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода).</p>
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению</b>		

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	<p>Учет пенсионной деятельности Фонда осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 № 502-П «Образование стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению». Деятельность по ОПС Фондом не ведется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фондом классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ). Договоры НПО, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. С НВПДВ (негарантированной возможностью получения дополнительных выгод) – обусловленное договором НПО право на получение вкладчиком, участником дополнительных выгод, определенных пенсионными правилами и договором НПО. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: страховой риск значителен, если в результате страхового случая или наступления иного события, предусмотренного договором, фонду придется выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, Фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть реклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании экспертной оценки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования и инвестиционных договоров с НВПДВ, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.</p>
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>Фонд считает страховым контрактом договоры по предоставлению негосударственного пенсионного обеспечения, в тех случаях, когда существенный страховой риск передается Фонду. Фонд не обращается за дополнительным финансированием НПО к работодателям-вкладчикам в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств. Фонд классифицирует договоры с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Соответственно обязательства Фонда по пенсионным резервам оцениваются по актуарной стоимости. Фонд классифицирует договор НПО как договор страхования в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», если по такому договору Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате исполнения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате наступления страхового случая у Фонда могут возникнуть обязательства по выплате существенного дополнительного возмещения. Под дополнительным возмещением понимаются суммы, выплачиваемые сверх тех, которые подлежали бы выплате, если бы страховой случай не имел бы места. Обязательства по договорам НПО, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату.</p>
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>Негарантированная возможность получения дополнительных выгод (НВПДВ) представляет собой право вкладчика или Участника получить дополнительные выгоды помимо гарантированных по договору. Чтобы ответить определению НВПДВ, указанные дополнительные выгоды должны составлять существенную часть общей величины выгод по договору. Эти дополнительные выгоды, как правило, основаны на результатах, полученных по какой-либо конкретной совокупности договоров, на реализованной и/или нереализованной инвестиционной прибыли по какой-либо определенной совокупности активов или же на величине прибыли или убытка Фонда. Условиями заключенного договора предусматривается, что Фонд по собственному усмотрению определяет суммы таких дополнительных выгод или сроки их получения клиентом.</p>
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	<p>Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.</p>
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	<p>В составе дебиторской задолженности признаются: излишние выплаты по договорам НПО, включая возникшие в случае выплаты за период после смерти участника на дату поступления информации о смерти Участника.</p>
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	<p>По договорам НПО в составе кредиторской задолженности учитываются денежные средства, зачисленные на расчетный счет пенсионных резервов и подлежащие уточнению, в том числе возвраты вследствие неточных ревизитов участника.</p>
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	<p>Пенсионные взносы - денежные средства, уплачиваемые вкладчиком в пользу участника (работодателем в пользу своих сотрудников, либо самим физическим лицом в пользу себя или других физических лиц) в соответствии с условиями договора НПО. Взносы по НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных с НВПДВ, признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда. Признание дохода по пенсионным взносам, по которым затруднительна их идентификация, осуществляется по дате их уточнения.</p>



33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Согласно договору НПО участником Фонда является физическое лицо, которому в соответствии с договором НПО, заключенным между Фондом и вкладчиком, должны производиться или производятся выплаты негосударственной пенсии. Выплаты по НПО, классифицируемым как договоры страхования и инвестиционные с НВПДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты, включая налог на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямые аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО - вознаграждения посредникам за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами НПО, аквизиционные расходы Фонда списываются на расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицируемым как страховые, и инвестиционным договорам с негативированной возможностью получения дополнительных выгод	Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате получения пенсионных взносов, корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате проведения пенсионных выплат, корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства (кроме земельных участков, которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа его первоначальной стоимостью признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Первоначальной стоимостью основных средств, полученных дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью основного средства, полученного Фондом по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Фонд имеет возможность надеждо ее определить. В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости Фонда руководствуется МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Фонда, признается справедливая стоимость данных объектов. Для последующей оценки основных средств Фонд выбирает модель учета - по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Выбывание объекта основных средств (кроме продажи) происходит в результате: - прекращения использования вследствие морального или физического износа, ликвидации при аварии, стихийной бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, ласовой фонд; передачи по договору мены; дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостатка или порчи актива при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; иных случаев. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления документации по прекращению признания пришедших в непригодность основных средств в Фонде создается комиссия. Состав комиссии определяет руководитель Фонда. Фонд на конец каждого отчетного года должен оценить наличие или отсутствие признаков обесценения активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Учет основных средств осуществляется на основании Положения от 22.09.2015г. № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долговых остатков, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в неакредитованном финансовом организациях». В бухгалтерском балансе основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации в строке «Основные средства».

40	МСФО (IAS) 16	<p>Амортизация - систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов Фонда. В течение срока полезного использования объекта основных средств амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, даты прекращения признания ранее признанных основных средств или их соответствию с намерениями руководства Фонда, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Прекращение признания ранее признанных основных средств или их значительного компонента происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от их использования или выбытия. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (расчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором признание актива было прекращено. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
41	МСФО (IAS) 16	<p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Фондом с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Фонд ожидает получить от использования основного средства. Классификация схожих по характеру и использованию основных средств на однородные группы с учетом специфики деятельности и критериев существования.</p>

Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов

Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
42	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости включая налог на добавленную стоимость. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения бизнеса, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия). Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализируемых затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (деловые – 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.</p>
43	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>В связи с тем, что в силу специфики деятельности Фонда в части использования и движения нематериальных активов нет активного рынка, то применяется модель учета по первоначальной стоимости.</p>
44	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Активы с неопределенным сроком полезного использования, как правило, это нематериальные активы, не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно, либо по отдельности, либо на уровне подразделений, генерирующих денежные потоки. Срок полезного использования актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования - с неопределенного на ограниченный срок - осуществляется на перспективной основе.</p>
45	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Амортизация - систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок его полезного использования - рассчитывается линейным методом в течение срока полезного использования актива. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод начисления амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного периода. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, отражается в финансовом отчете как изменение периода или метода начисления амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение учетных оценок. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериальных активов. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в фонде объединены в однородные группы нематериальных активов: группа «компьютерное программное обеспечение» срок полезного использования 1-5 лет; группа «лицензии и прочие» срок полезного использования 1-5 лет. Доход или расход от прекращения признания нематериального актива измеряются как разница между чистой выручкой от выбытия актива и балансовой стоимостью актива, и признаются в отчете о прибылях и убытках в момент прекращения признания данного актива.</p>
46	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива: стоимость затрат при осуществлении работ и услуг, относящихся к созданию и введению нематериального актива до состояния готовности к использованию. Затраты могут быть как со стороны сторонних организаций, так и со стороны Фонда, если они непосредственно связаны с созданием и введением до состояния готовности актива. Возмещаемые налоги и сборы - в соответствии законодательством Российской Федерации; процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива; затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива и использования нематериального актива; фонд может создавать будущие экономические выгоды; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения создания нематериального актива; фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Под разработкой понимается применение результатов исследований или иных знаний при планировании или проектировании произведства новых или существенно улучшенных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их использования. Затраты, не подлежащие включению в состав расходов на приобретение и создание нематериального актива; затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Под исследованиями понимаются оригинальные плановые изыскания, предпринимаемые Фондом с целью получения новых научных или технических знаний. Если фонд не может отделить стадии исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Учет нематериальных активов осуществляется на основании Положения от 22.09.2015г. № 492 П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда», полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации в строке «Нематериальные активы».</p>
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления		

47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением отпусков, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия</p>	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам, не включенные в оплату труда. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное медицинское страхование. Вознаграждения работникам включают краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения, выплаты которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в особых климатических условиях, и 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 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); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание. Выходные пособия - вознаграждения работникам, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора с работником в результате: принятия работодателем предложения Фонда о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора; принятия Фондом решения о сокращении численности работников. Заработная плата работников, относящаяся к деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода. Учет осуществляется на основании Положения от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями».</p>	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам, не включенные в оплату труда. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное медицинское страхование. Вознаграждения работникам включают краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения, выплаты которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в особых климатических условиях, и 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 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); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание. Выходные пособия - вознаграждения работникам, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора с работником в результате: принятия работодателем предложения Фонда о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора; принятия Фондом решения о сокращении численности работников. Заработная плата работников, относящаяся к деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода. Учет осуществляется на основании Положения от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями».</p>
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых государственными пенсионными фондом	Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами.	Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению работников в отношении текущего периода	Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами.	Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости выгода предвдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не проводит операции с планами вознаграждений по окончании трудовой деятельности по планам с установленными выплатами. Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности - вознаграждения работникам по окончании их трудовой деятельности в Фонде, выплата которых осуществляется на основании принятых в Фонде планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования, в Фонде не предусмотрены.	Фонд не проводит операции с планами вознаграждений по окончании трудовой деятельности по планам с установленными выплатами. Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности - вознаграждения работникам по окончании их трудовой деятельности в Фонде, выплата которых осуществляется на основании принятых в Фонде планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования, в Фонде не предусмотрены.
51	МСФО (FRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, в Фонде отсутствуют.	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство - это обязательство нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Фонд имеет юридическое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий; скорее вероятно, чем нет, что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающийся в себе экономические выгоды; и величину обязательства можно надежно оценить. Фонд не создает резервы в отношении затрат на ремонт и обслуживание собственных активов, поскольку они относятся к их будущему использованию. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчетного периода. Фонд не создает резервы в отношении будущих убытков. Резервы не признаются в отношении: убытков от ожидаемого выбытия или обесценения активов; затрат на переобучение и перемещение сотрудников; затрат по перемещению активов или подразделений Фонда.	Резерв - оценочное обязательство - это обязательство нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Фонд имеет юридическое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий; скорее вероятно, чем нет, что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающийся в себе экономические выгоды; и величину обязательства можно надежно оценить. Фонд не создает резервы в отношении затрат на ремонт и обслуживание собственных активов, поскольку они относятся к их будущему использованию. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчетного периода. Фонд не создает резервы в отношении будущих убытков. Резервы не признаются в отношении: убытков от ожидаемого выбытия или обесценения активов; затрат на переобучение и перемещение сотрудников; затрат по перемещению активов или подразделений Фонда.

53	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде</p>	<p>Обязательство по договору аренды признается Фондом на дату начала аренды. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей с учетом НДС. Арендные платежи дисконтируются с использованием предумеренной процентной ставки. При невозможности расчета предумеренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам эмитента. В качестве базовой ставки Фонд использует действующую на расчетную дату средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансового назначения и рублю, опубликованную на официальном сайте Центрального банка РФ в разделе «Клиентские». Фонд использует (в процентной) по каждому сроку, предоставляемому суммарной обмену нефинансовыми организациями (в том числе субординированными нефинансовыми организациями), рассчитанную на дату начала аренды, предоставляемых кредитными организациями нефинансового назначения по каждому сроку, предоставляемому суммарной обмену нефинансовыми организациями (в том числе субординированными нефинансовыми организациями), рассчитанную на дату начала аренды, предоставляемых кредитными организациями нефинансового назначения. Согласно пунктам 28 и 29 статьи 113 Федерального закона от 24.11.2016 № 421-ФЗ «О порядке, форме, порядке оформления и предоставления облигаций и облигаций федерального займа с привязкой к стоимости акций и облигаций иностранных эмитентов», «Фонд учитывает процентные ставки по кредитам, предоставляемым нефинансовыми организациями – субъектами Российской Федерации, и процентные ставки по облигациям, предоставляемым нефинансовыми организациями – субъектами Российской Федерации, установленные в кредитных договорах, и облигациях, предоставляемых нефинансовыми организациями – субъектами Российской Федерации, установленные в договорах: V1, V2, ... Vn, где: V1, V2, ... Vn – номинальная процентная ставка по n-й облигации, установленная в договоре; V1, V2, ... Vn – сумма кредита по договору (дополнительному соглашению) по n-й облигации.</p> <p>Субъекты малого и среднего предпринимательства определены в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Перечень 30 крупнейших банков Российской Федерации публикуется в Вестнике Банка России, электронная версия которого размещается на официальном сайте Банка России. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по следующей формуле:</p> $PV = PV_1(1+r)^n, \text{ где:}$ <ul style="list-style-type: none"> <li>PV – будущие платежи по договору аренды;</li> <li>r – процентная ставка;</li> <li>n – число периодов по договору аренды;</li> </ul> <p>Арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- фиксированные арендные платежи;</li> <li>- переменные арендные платежи (только если они зависят от индекса, ставки, например, привязанные к индексу потребительских цен, к процентной ставке, к рыночным арендным ставкам);</li> <li>- затраты ликвидационной стоимости;</li> <li>- цена исполнения опциона на покупку (если арендатор уверяет, что исполнит опцион);</li> <li>- штрафы за досрочное прекращение договора (если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды).</li> </ul> <p>Арендные платежи, уплаченные авансом до даты начала аренды, включаются в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. Стоимость права пользования по договору аренды пересчитывается с учетом изменения арендных платежей в случае:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. изменения арендных ставок (с использованием метода дисконтирования);</li> <li>2. изменения срока аренды (с использованием метода дисконтирования);</li> <li>3. изменения суммы в рамках вариантов ликвидационной стоимости (с использованием метода дисконтирования);</li> <li>4. изменения арендных платежей в результате изменения индекса или ставки (с использованием метода дисконтирования);</li> </ol> <p>В случае модификации договора аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- увеличение срока договора аренды (добавление права пользования базисными активами) и, одновременно, увеличение возмещения за аренду (цена отдельного договора) учитывается как отдельный договор (старый договор аренды не прекращается);</li> <li>- увеличение сферы договора аренды (добавление права пользования базисными активами) без одновременного увеличения возмещения за аренду (сопоставимо с ценой отдельного договора) учитывается как переоценка обязательства по аренде и увеличение балансовой стоимости права пользования активами;</li> <li>- уменьшение сферы договора аренды учитывается как переоценка обязательства по аренде и уменьшение балансовой стоимости права пользования активами</li> </ul>
53.1	МСФО (IFRS) 16	<p>Использование освобождения от признания, прекращение признания и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p>	<p>Фонд может использовать освобождение от признания для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью, если стоимость такого базового актива не превышает 5000 долларов США и принятие такого решения не противоречит пунктам B5 - B8 МСФО (IFRS) 16.</p> <p>При классификации аренды в качестве краткосрочной Фондом учитывается планируемый срок аренды. Оценка планируемого срока аренды должна происходить в соответствии с пунктами B34-B35 МСФО (IFRS) 16.</p> <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в течение срока аренды.</p>
54	МСФО (IAS) 39	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. Кредиторская задолженность отражается в строке баланса «Прочие обязательства». Списание с баланса происходит в момент полного расчета с контрагентами и клиентами Фонда, либо когда истек срок исковой давности. Доходы от списания финансовых обязательств и невостребованной кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015 г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов, расходов и прочего совокупного дохода неактивных финансовых организаций».</p>
55	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Фонд отражает расходы по налогообложению в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ с использованием налоговых ставок и законодательных норм, действующих на отчетную дату. Текущее налогообложение рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Прочие расходы по налогам отражаются в составе административных и прочих операционных расходов. Согласно налоговому законодательству доходов Фонда определяются раздельно по доходам, полученным от размещения средств пенсионных резервов, и по доходам, полученным от размещения временно свободных денежных средств из состава имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности. При расчете отложенного налога отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются в отношении временных разниц, относящихся к имуществу, предназначенному для обеспечения деятельности.</p>
56	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>Уставный капитал Фонда составляет 278 500 000 (Двести семьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) руб. 00 коп.</p> <p>Уставный капитал разделен на бездокументарные обыкновенные именные акции в количестве 278 500 000 (Двести семьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.</p> <p>Количество голосов, которыми обладает акционер, равно количеству полностью оплаченных им обыкновенных акций.</p> <p>Оплата акций Фонда путем зачета денежных требований к Фонду не допускается.</p> <p>Фонд вправе увеличить свой уставный капитал в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации. Уставный капитал Фонда может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций.</p> <p>При увеличении уставного капитала Фонда путем увеличения номинальной стоимости размещенных акций, уставный капитал Фонда увеличивается номинальной стоимостью акций.</p> <p>При увеличении уставного капитала Фонда путем размещения дополнительных акций уставный капитал Фонда увеличивается на сумму номинальной стоимости размещенных дополнительных акций.</p> <p>Дополнительные акции размещаются при условии их полной оплаты.</p> <p>При оплате дополнительных акций неденежными средствами денежная оценка имущества, вносимого в оплату акций, производится Советом директоров в порядке, установленном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».</p> <p>При оплате не денежными средствами для определения рыночной стоимости такого имущества должен привлекаться оценщик. Величина денежной оценки имущества, произведенной Советом директоров, не может быть выше величины оценки, произведенной оценщиком.</p> <p>Фонд вправе, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, обязан уменьшить свой уставный капитал.</p> <p>Фонд не вправе уменьшать свой уставный капитал, если его размер станет меньше минимального размера, установленного Федеральным законом от 07.05.1998. № 75 – ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».</p>

57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды фондом не объявлялись и не выплачивались. Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного фонда в соответствии с требованиями ст. 20.3 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 N 75-ФЗ. Дивиденды к получению от эмитента признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, удержанная при начислении дивидендов, отражается со знаком «-» по той же строке «Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)», в которой отражена полная сумма полученных дивидендов.</p>

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Таблица 5.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	177 431	154 659
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	296 770	226 131
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	212	343
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 001	516
7	<b>Итого</b>	<b>475 414</b>	<b>381 649</b>

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено.

5.1.3. По состоянию на: 31.03.2020 года,

у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организациях и банков-нерезидентов): 3

По состоянию на: 31.12.2019 года

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3

с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 381 649

По состоянию на: 31.03.2020

совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 475 414

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 100

по состоянию на 31.12.19г.:

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 100

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

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ - НПО**

Таблица 5.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	110 488	136 543
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	46	87
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	212	343
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 001	516
7	<b>Итого</b>	<b>111 747</b>	<b>137 489</b>

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ - ССФ**

Таблица 5.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	66 943	18 116
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	296 724	226 044
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	<b>Итого</b>	<b>363 667</b>	<b>244 160</b>

**СВЕРКА СУММ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ОТЧЕТЕ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ, С АНАЛОГИЧНЫМИ СТАТЬЯМИ,  
ПРЕДСТАВЛЕННЫМИ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ**

Таблица 5.2  
тыс. руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2020г.</b>	<b>На 31.12.2019г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	475 414	381 649
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	<b>475 414</b>	<b>381 649</b>



**ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ**

Таблица 6.1  
тыс.руб.

по состоянию на 31.03.2020г.						
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 636 467	-	3 636 467	-	3 636 467
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 636 467	-	3 636 467	-	3 636 467

по состоянию на 31.12.2019г.

по состоянию на 31.12.2019г.						
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 636 598	-	3 636 598	-	3 636 598
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 636 598	-	3 636 598	-	3 636 598

6.1.1. По состоянию на: 31.03.2020г.

у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 3

По состоянию на: 31.12.2019г.

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3  
с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 3 636 598

По состоянию на: 31.03.2020г.

Сумма (тысяч рублей): 3 636 467

Количество процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах: 100.

По состоянию на: 31.12.2019г.

количество процентов: 100.

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

**ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ - НПО**

Таблица 6.1  
тыс. руб.

по состоянию на 31.03.2020г.						
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 636 467	-	3 636 467	-	3 636 467
4	субординированные Депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 636 467	-	3 636 467	-	3 636 467

по состоянию на 31.12.19г.						
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 636 598	-	3 636 598	-	3 636 598
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 636 598	-	3 636 598	-	3 636 598

**ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ - ССФ**

Таблица 6.1  
Тыс. руб.

по состоянию на 31.03.2020г.						
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	-	0	-	0
4	субординированные Депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	0	-	0	-	0
по состоянию на 31.12.2019г.						
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	-	0	-	0
4	субординированные Депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	0	-	0	-	0

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.		на 31.12.2019г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-		
2	Депозиты,	5,25 - 8,05%	145 -363	5,95 - 8,05%	145 -363
	в том числе:				
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо				
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

**ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ  
ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА**

Таблица 7.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 455 178	6 849 079
1,1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	313 829	313 447
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2,1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
4	Итого	<b>7 769 007</b>	<b>7 162 526</b>

**ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ  
ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА - НПО**

Таблица 7.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 455 178	6 849 079
1,1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	313 829	313 447
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2,1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
4	Итого	<b>7 769 007</b>	<b>7 162 526</b>

**ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ**

Таблица 7.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	313 829	313 447
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	313 829	313 447
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 455 178	6 849 079
6	Правительства Российской Федерации	1 008 317	1 224 379
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	149 187	152 350
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 494 889	2 094 126
10	некредитных финансовых организаций	1 180 051	1 226 619
11	нефинансовых организаций	2 622 734	2 151 605
12	<b>Итого</b>	<b>7 769 007</b>	<b>7 162 526</b>

**ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ - НПО**

Таблица 7.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	313 829	313 447
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	313 829	313 447
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 455 178	6 849 079
6	Правительства Российской Федерации	1 008 317	1 224 379
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	149 187	152 350
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 494 889	2 094 126
10	некредитных финансовых организаций	1 180 051	1 226 619
11	нефинансовых организаций	2 622 734	2 151 605
12	<b>Итого</b>	<b>7 769 007</b>	<b>7 162 526</b>

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.03.2020г.

Таблица 10.1  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги,	-	-	-	-	-
1	в том числе:	-	-	-	-	-
	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Сделки обратного репо	1 208 987	-	1 208 987	-	1 208 987
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	1	-	1	-	1
8	Прочее	-	-	-	-	-
9	Итого	1 208 988	-	1 208 988	-	1 208 988

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей) и \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019г.

Таблица 10.1  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги,	-	-	-	-	-
1	в том числе:	-	-	-	-	-
	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Сделки обратного репо	1 789 878	-	1 789 878	-	1 789 878
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	1	-	1	-	1
8	Прочее	-	-	-	-	-
9	Итого	1 789 879	-	1 789 879	-	1 789 879



НПО : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.03.2020г.

Таблица 10.1  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
1	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Сделки обратного репо	1 208 987	-	1 208 987	-	1 208 987
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-	-
9	Итого	1 208 987	-	1 208 987	-	1 208 987

НПО : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019г.

Таблица 10.1  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
1	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Сделки обратного репо	1 789 878	-	1 789 878	-	1 789 878
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-	-
9	Итого	1 789 878	-	1 789 878	-	1 789 878

СС : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.03.2020г.

Таблица 10.1  
тыс.руб.

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

СС : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019г.

Таблица 10.1  
тыс.руб.

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

## Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.		На 31.12.2019г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля в уставном капитале ООО "Компас-Управление"	160 009	99,99	160 009	99,99	643
	<b>Итого</b>	<b>160 009</b>	<b>x</b>	<b>160 009</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

## Информация об инвестициях в дочерние предприятия - ССФ

Таблица 14.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.		На 31.12.2019г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля в уставном капитале ООО "Компас-Управление"	160 009	99,99	160 009	99,99	643
	<b>Итого</b>	<b>160 009</b>	<b>x</b>	<b>160 009</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

## Нематериальные активы

Таблица 17.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 760	851	-	-	2 611
2	Накопленная амортизация	(1 221)	(440)	-	-	(1 661)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	539	411	-	-	950
4	Поступления	-	371	-	-	371
5	Затраты на создание	-	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	-	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(84)	(105)	-	-	(189)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31.03.2019 года	455	677	-	-	1 132
14	Стоимость (или оценка) на 31.03.2019 года	1 760	1 222	-	-	2 982
15	Накопленная амортизация на 31.03.2019г.	(1 305)	(545)	-	-	(1 850)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020г.	1 761	1 275	-	15	3 051
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2020г.	(1 535)	(901)	-	-	(2 436)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	226	374	-	15	615
17	Поступления	-	-	-	-	-
18	Затраты на создание	-	-	-	18	18
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(74)	(59)	-	-	(133)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	152	315	-	33	500
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года	1 761	1 275	-	33	3 069
28	Накопленная амортизация	(1 609)	(960)	-	-	(2 569)
29	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	152	315	-	33	500

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 18.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	-	2 558	-	-	-	2 558
2	Накопленная амортизация	-	(2 448)	-	-	-	(2 448)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	-	110	-	-	-	110
4	Поступления	-	-	-	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	(56)	-	-	-	(56)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31.03.2019 года	-	54	-	-	-	54
15	Стоимость (или оценка) на 31.03.2019 года	-	2 558	-	-	-	2 558
16	Накопленная амортизация	-	(2 504)	-	-	-	(2 504)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020г.	-	3 022	-	-	385	3 407
16.2	Накопленная амортизация	-	(2 565)	-	-	(52)	(2 617)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020г.	-	457	-	-	333	790
18	Поступления	-	2 584	-	-	-	2 584
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передачи	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	(158)	-	-	(19)	(177)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	-	2 883	-	-	314	3 197
29	Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года	-	5 606	-	-	385	5 991
30	Накопленная амортизация	-	(2 723)	-	-	(71)	(2 794)
31	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	-	2 883	-	-	314	3 197

Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	139
5	Расчеты по социальному страхованию	1	84
6	Расчеты с персоналом	3	4
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	37	51
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 051	3 579
9	Запасы	46	46
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	5	6
12	Резерв под обесценение прочих активов	(56)	(56)
13	<b>Итого</b>	<b>4 091</b>	<b>3 853</b>

Прочие активы - НПО

Таблица 20.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты по социальному страхованию	-	-
6	Расчеты с персоналом	-	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
9	Запасы	-	-
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Прочие активы - ССФ

Таблица 20.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	139
5	Расчеты по социальному страхованию	1	84
6	Расчеты с персоналом	3	4
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	37	51
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 051	3 579
9	Запасы	46	46
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	5	6
12	Резерв под обесценение прочих активов	(56)	(56)
13	<b>Итого</b>	<b>4 091</b>	<b>3 853</b>

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 2.1.7  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	9	10
1	Резерв под обесценение на 31.12.2019г.	-	-	-	56	-	56
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.03.2020г.	-	-	-	56	-	56

## Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020г.	На 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
6	Обязательства по аренде	317	335
7	Сделки репо	-	-
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	317	335

Характер и балансовая стоимость активов, заложенных в качестве обеспечения: в качестве обязательства по финансовой аренде выступает нежилое помещение, расположенное по адресу: Челябинская обл., г. Озерск, пр.Ленина, 32А, площадь - 18,7 кв.м., переданное во временное пользование под размещение представительства АО НПФ "Атомгарант" по договору аренды №1061/2019/10.6-ДОГ от 30.04.2019г. на срок с 01.05.2019 по 30.04.2024г.



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

Таблица 25.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	948	942
3	<b>Итого</b>	<b>948</b>	<b>942</b>

**Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 25.3  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	52	50
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	896	892
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	-	-
5	<b>Итого</b>	<b>948</b>	<b>942</b>

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

Таблица 27.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	815 609	855 794
2	Пенсионные взносы	59 659	63 517
3	Пенсионные выплаты	(56 485)	(59 095)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12,1	Прочее	-	-
13	Итоговое изменение обязательств	3 174	4 422
14	Обязательства на конец отчетного периода	818 783	860 216

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

Таблица 28.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	11 150 315	10 225 682
2	Пенсионные взносы	187 031	175 044
3	Пенсионные выплаты	(130 782)	(129 473)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:		
		-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12,1	Прочее	36	(49)
13	Итоговое изменение обязательств	56 285	45 522
14	<b>Обязательства на конец отчетного периода</b>	<b>11 206 600</b>	<b>10 271 204</b>

**Прочие обязательства**

Таблица 31.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с персоналом	12 661	11 754
4	Расчеты по социальному страхованию	4 702	3 053
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	890	1 053
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	4
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	-	-
11	Прочее	3 257	14 984
12	<b>Итого</b>	<b>21 515</b>	<b>30 848</b>

Акционерный капитал

Таблица 32.1  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2019 года	278 500	0,001	-	278 500
2	Эмиссия	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-
4	На 31 декабря 2019 года	278 500	0,001	-	278 500
5	На 1 января 2020 года	278 500	0,001	-	278 500
6	Эмиссия	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-
8	На 31 марта 2020 года	278 500	0,001	-	278 500

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.03.2020 года составляет 278 500,00 тысяч рублей (31.12.2019 года: 278 500,00 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2020 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1,00 рублей за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

### Примечание 33. Управление капиталом

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

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

33.3. На 31 марта 2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 345 941 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 225 522 тыс. рублей).\*

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

\* Величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда указана в соответствии с Отчетом о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности), составленном в соответствии с Указанием Банка России от 27.11.2017 N 4623-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов".

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

Таблица 34.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	59 659	63 517
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	187 031	175 044
3	<b>Итого</b>	<b>246 690</b>	<b>238 561</b>

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

Схема № 1 «С установленными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда

Схема № 2. «С установленными взносами. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 3. «С установленными взносами. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 4. «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

*Замечание: на отчетную дату в Фонде имеются действующие пенсионные договоры по схеме 4 по правилам 2000 г. (соответствует схеме 1 действующих Правил).*

Схема № 5. «С установленным размером выплат. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

На отчетную дату действующих договоров по данной схеме у Фонда нет.

Схема № 6. «С установленным размером выплат. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

На отчетную дату действующих договоров по данной схеме у Фонда нет.

Схема № 7. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 8. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

*Замечание: на отчетную дату в Фонде имеются действующие пенсионные договоры по схеме 1 по правилам 2000 г. (соответствует схеме 8 действующих Правил).*

34.2.2. Следующие пенсионные схемы:

Схема № 2 «С установленными взносами. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 4. Схема № 4 «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными

Схема № 7. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 8. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками.

Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы:

Схема № 1 «С установленными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 3. «С установленными взносами. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: нет таких (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты

с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда в редакции соответствующей дате заключения пенсионного договора.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	25	26
2	Взносы, полученные от юридических лиц	59 634	63 491
3	<b>Итого</b>	<b>59 659</b>	<b>63 517</b>



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

Таблица 34.4

тыс.руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>1 квартал 2020г.</b>	<b>1 квартал 2019г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Взносы, полученные от физических лиц	61 186	56 183
2	Взносы, полученные от юридических лиц	125 845	118 861
<b>3</b>	<b>Итого</b>	<b>187 031</b>	<b>175 044</b>

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	23 073	23 027
2	с физическими лицами	22 904	22 860
3	с юридическими лицами	169	167
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	99 788	105 485
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	<b>34 408</b>	38 241
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	280	168
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	280	166

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда за период с 31.03.2019 по 31.03.2020г. изменилось не только за счет участников по заключенным за 2020г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями на 114 участников.

34.6.2. Одним из крупнейших вкладчиков негосударственного пенсионного фонда является АО "ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ЭЛЕКТРОХИМИЧЕСКИЙ ЗАВОД" . Так, за 1 квартал 2020г. пенсионные взносы составили 51 625 тыс.рублей или 27,83 %.

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
1	ОАО «Концерн Росэнергоатом»	8	8
2	ОАО «Концерн Росэнергоатом»_работники организаций-учредителей	6 461	6 070
3	ОАО «ЭРКО»	1	1
4	ОАО «ЭРКО»_работники организаций-учредителей	1	3
5	РОССИЙСКИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ РАБОТНИКОВ АТОМНОЙ ЭНЕРГЕТИКИ И ПРОМЫШЛЕННОСТИ (РПРАЭП)	1	1
8	Итого	<b>6 472</b>	<b>6 083</b>

За 1 квартал 2020г. на долю действующих договоров с учредителями приходится 25 886 тыс.рублей взносов или 13,96% от общей суммы взносов работодателей.

**Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"**

Таблица 35.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	56 485	59 095
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	130 782	129 473
<b>3</b>	<b>Итого</b>	<b>187 267</b>	<b>188 568</b>

За период: 1 квартал 2020г.

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1,6

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	56 485	59 095
2	Выкупные суммы	-	-
3	<b>Итого</b>	<b>56 485</b>	<b>59 095</b>

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

Таблица 35.4

тыс.руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>1 квартал 2020г.</b>	<b>1 квартал 2019г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Пенсионные выплаты	127 738	124 207
2	Выкупные суммы	3 044	5 266
<b>3</b>	<b>Итого</b>	<b>130 782</b>	<b>129 473</b>

**Количество прекративших действие  
договоров негосударственного пенсионного обеспечения  
и выбывших участников**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	121	174
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	2 695	736
3	в связи со смертью участника	54	0
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0	68
5	вследствие выполнения обязательств по договору	2 577	627
6	по другим причинам	64	41

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

Таблица 36.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 174	4 422
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	56 285	45 522
3	Итого	59 459	49 944



## Аквизиционные расходы

Таблица 37.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	10	3
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-
<b>6</b>	<b>Итого</b>	<b>10</b>	<b>3</b>

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

Таблица 38.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 375	5 309
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(.....)	(.....)
3	<b>Итого</b>	<b>5 375</b>	<b>5 309</b>

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

Таблица 38.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 375	5 309
6	<b>Итого</b>	<b>5 375</b>	<b>5 309</b>

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1 квартал 2020г.

Таблица 39.1  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы,	(174)	(110 188)	-	(110 362)
	в том числе:				
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				
2.1	прочие Долевые инструменты, удерживаемые для торговли	(174)	(110 570)	-	(110 744)
3	производные финансовые инструменты	-	382	-	382
3.1	прочие Долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства,	-	-	-	-
	в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(174)	(110 188)	-	(110 362)

Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми  
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,  
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,  
кроме финансовых обязательств, классифицируемых  
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой  
отражается в составе прибыли или убытка, при  
первоначальном признании за 1 квартал 2019г.

Таблица 39.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретенных финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы,	408	44 740	-	45 148
	в том числе:				
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	408	21 879	-	22 287
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	22 861	-	22 861
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства,	-	-	-	-
	в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	408	44 740	-	45 148

## Процентные доходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	215 552	216 800
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	131 320	142 949
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 232	73 851
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
<b>17</b>	<b>Итого</b>	<b>215 552</b>	<b>216 800</b>

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	24 419	22 982
2	Представительские расходы	-	-
3	Амортизация основных средств	177	56
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	134	190
5	Вознаграждение управляющей компании	3 257	3 204
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 658	1 159
7	Расходы по аренде	2 927	2 609
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	14	9
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	740	858
10	Расходы по страхованию	128	105
11	Реклама и маркетинг	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	7	5
13	Судебные и арбитражные издержки	216	1
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	63	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	256	259
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	1 800	2 238
22	<b>Итого</b>	<b>35 796</b>	<b>33 675</b>

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают 24 419,4 тысячи рублей в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере \_\_\_-\_\_\_тысяч рублей (на 31.12.2019 года: расходы на содержание персонала включают - 10 585,9 тысяч рублей в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере \_\_\_-\_\_\_), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере \_\_\_-\_\_\_тысяч рублей (на 31.12.2019 года: \_\_\_-\_\_\_ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере \_\_\_-\_\_\_тысяч рублей (на 31.12.2019 года: \_\_\_-\_\_\_ тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 408,5 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 15 916,19 тысяч рублей).

6. Сумма расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания за 1 квартал 2020г.: 28 тыс.руб. (за 1 квартал 2019г.: 29 тыс.руб.)

Сумма расхода, относящегося к краткосрочным договорам аренды, к которым применяется освобождение от признания за 1 квартал 2020г.: 2 937 тыс.руб. (за 1 квартал 2019г.: 2 613 тыс.руб.)

**Процентные расходы**

Таблица 45.1  
тыс.руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>1 квартал 2020г.</b>	<b>1 квартал 2019г.</b>
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	-	-
2	По обязательствам по аренде	2	
3	По выпущенным ценным бумагам	-	-
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	2	-



## Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	-	3
9	Итого	-	3

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

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендная деятельность АО НПФ "Атомгарант" (далее - Фонд) складывается из аренды нежилых помещений. Для осуществления своей основной деятельности Фонд арендует нежилые помещения с целью размещения в них офиса Фонда и Представительств Фонда.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	В данную категорию денежных потоков попадают платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью, переменные арендные платежи, включающие в себя стоимость коммунальных услуг, компенсируемых арендодателю отдельно от суммы арендной платы.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствует
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствует
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствует

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

Таблица 46.1.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18	314	-
2	Инвестиционное имущество	16	-	-
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	317	-

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

Таблица 46.1.3  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 967	2 642
2	уплаченные проценты	2	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 965	2 642
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	20	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	20	-
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>2 987</b>	<b>2 642</b>

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

Таблица 47.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 050	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(179)	(13)
3	Итого, в том числе:	2 871	(13)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 871	(13)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2018 год: 20 процентов).

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

Таблица 47.2  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	74 721	233 631
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20 %)	14 944	46 726
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах,	11 055	46 739
	в том числе:		
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	11 065	46 759
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(10)	(20)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки,	(1 017)	-
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15 %	-	-
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от	-	-
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие	-	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
9.1	Прочее	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 872	(13)

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 6 835,08 тысяч рублей . Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в 2028 году.

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков  
на будущие периоды**

Таблица 47.3  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
<b>Отложенные налоговые убытки, которые истекают:</b>			
1	в 2028 году	18 768	18 768
2	в 20__ году	-	-
3	в 20__ году	-	-
4	в 20__ году	-	-
5	в 20__ году	-	-
6	в 20__ году	-	-
7	после 20__ года	-	-
8	<b>Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды</b>	<b>18 768</b>	<b>18 768</b>

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

Таблица 47.4  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резервы оценочные обязательства	3 149	179	-	2 970
2	Амортизация основных средств (кроме земли)	9	1	-	8
3	Амортизация НМА	5	(1)	-	6
4	.....	-	-	-	-
5	.....	-	-	-	-
6	.....	-	-	-	-
7	.....	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 163	179	-	2 984
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 163	179	-	2 984
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
15	.....	-	-	-	-
16	.....	-	-	-	-
17	.....	-	-	-	-
18	.....	-	-	-	-
19	.....	-	-	-	-
20	.....	-	-	-	-
21	.....	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 163	179	-	2 984
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 163	179	-	2 984



#### **Примечание 48. Дивиденды**

За 1 квартал 2020 года Фонд не объявлял и не выплачивал дивиденды. В соответствии с требованиями статьи 20.3 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного Фонда.

**Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию**

У Фонда, акции которого не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска, отсутствует необходимость раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию в соответствии с МСФО (IAS) 33.

**Примечание 50. Сегментный анализ**

Фонд не имеет собственных акций и выпущенных долговых ценных бумаг, допущенных к организованным торгам или находящихся в процессе выпуска, в связи с чем в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не представлен сегментный анализ.

Анализ чувствительности обязательств  
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения  
с негарантированной возможностью получения дополнительных  
выгод по негосударственному пенсионному обеспечению  
на 31.03.2020 года и 31.12.2019 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.03.2020 года		на 31.12.2019 года			
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения		
			4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	3 -1%	0	0	0	0	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	0	0	0	0	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%						
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%						
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	0	0	0	0	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	0	0	0	0	0	0

Согласно актуарному расчету на 31.12.2019 актуарный дефицит не установлен, в случае изменения ставки дисконтирования современная стоимость обязательств не превышает обязательства Фонда, влияние на обязательства отсутствуют в Фонде индексация пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не предусмотрена

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

Таблица 51.3

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2020г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	851 624	755 774
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	593 934	454 480
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	670 885	591 446
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 167 537	1 173 754
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	2 924 533	2 781 176
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	996 640	800 074
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	171 085	116 930
8	Женщины в возрасте до 39 лет	145 905	135 588
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	192 375	176 570
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	347 875	302 544
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	554 432	510 983
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 594 373	1 531 942
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	790 610	665 687
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	70 831	54 395
15	<b>Итого обязательства по мужчинам</b>	<b>7 376 238</b>	<b>6 673 634</b>
16	<b>Итого обязательства по женщинам</b>	<b>3 696 401</b>	<b>3 377 709</b>
17	<b>Итого обязательства</b>	<b>11 072 639</b>	<b>10 051 343</b>

Обязательства не включают суммы обязательств по солидарным счетам  
976 020 тыс.руб. на 31.12.2019г. и 952 745 тыс. руб. на 31.03.2020г.

**Информация о кредитном качестве  
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов**

Таблица 51.5

тыс.руб.

По состоянию на: **31.03.2020**

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства и их эквиваленты,	-	-	473 358	1 055	1 001
1	в том числе:	-	-	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	296 770	-	-
3	расчетные счета	-	-	176 376	1 055	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	212	-	1 001
	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	2 861 915	774 552	-
5	в том числе:	-	-	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	2 861 915	774 552	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
	Долговые инструменты, в том числе:	676 259	-	1 901 996	4 876 923	-
10	в том числе:	-	-	-	-	-
	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	676 259	-	1 901 996	4 876 923	-
11	в том числе:	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	1 008 317	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	63 616	-	85 571	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203 143	-	521 319	1 770 427	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	409 500	-	169 016	601 535	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	1 126 090	1 496 644	-
17,1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего,	-	-	-	-	-
18	в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,	-	-	-	-	-
25	в том числе:	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	-	-	-	-	-
32	в том числе:	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
	Прочие размещенные средства, всего,	-	-	-	1 208 987	1
35	в том числе:	-	-	-	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	1 208 987	-
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
39	финансовая аренда	-	-	-	-	-
40	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	1
41	Прочие активы	-	-	-	-	4 091
42		-	-	-	-	-

**Информация о кредитном качестве  
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов**

Таблица 51.5

тыс.руб.

По состоянию на: 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	ВВ	ВВ-, В+	ВВ+	ВВВ-, ВВВ	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства и их эквиваленты,	-	-	363 805	17 328	516
1	в том числе:	-	-	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	226 131	-	-
3	расчетные счета	-	-	137 331	17 328	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	343	-	516
	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	3 015 718	620 880	-
5	в том числе:	-	-	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	3 015 718	620 880	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
	Долговые инструменты, в том числе:	674 029	32 441	1 544 164	4 598 445	-
10	в том числе:	-	-	-	-	-
	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	674 029	32 441	1 544 164	4 598 445	-
11	в том числе:	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	1 224 379	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	32 485	32 441	87 425	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	208 157	-	572 276	1 313 692	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	433 387	-	232 767	560 464	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	651 696	1 499 910	-
17,1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего,	-	-	-	-	-
18	в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,	-	-	-	-	-
26	в том числе:	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего,	-	-	-	1 789 878	1
	в том числе:	-	-	-	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	1 789 878	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	1
42	Прочие активы	-	3 853	-	-	-

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда**

Таблица 51.11

тыс. руб.

По состоянию на: **31.03.2020**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	475 414	-	-	475 414
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	3 636 467	-	-	3 636 467
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 769 007	-	-	7 769 007
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 208 988	-	-	1 208 988
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	4 091	-	-	4 091
16	<b>Итого активов</b>	<b>13 253 976</b>	-	-	<b>13 253 976</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	317	-	-	317
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	948	-	-	948
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	818 783	-	-	818 783
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 206 600	-	-	11 206 600
25	Прочие обязательства	21 515	-	-	21 515
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>12 048 163</b>	-	-	<b>12 048 163</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 205 813</b>	-	-	<b>1 205 813</b>



**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда**

Таблица 51.11

тыс. руб.

По состоянию на: **31.12.2019**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	381 649	-	-	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах	3 636 598	-	-	3 636 598
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 162 526	-	-	7 162 526
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 789 879	-	-	1 789 879
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 853	-	-	3 853
16	<b>Итого активов</b>	<b>13 134 514</b>	-	-	<b>13 134 514</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	335	-	-	335
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	942	-	-	942
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	815 609	-	-	815 609
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 150 315	-	-	11 150 315
25	Прочие обязательства	30 848	-	-	30 848
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>11 998 049</b>	-	-	<b>11 998 049</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 136 465</b>	-	-	<b>1 136 465</b>

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных  
недисконтированных денежных потоков на 31.03.2020**

Таблица 51.12  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	317	-	-	-	-	317
2.1	обязательства по договорам аренды	-	-	-	317	-	-	-	-	317
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	948	-	-	-	-	-	-	-	948
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	21 515	-	-	-	-	-	-	-	21 515
7	Итого обязательств	22 463	-	-	317	-	-	-	-	22 780

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных  
недисконтированных денежных потоков на 31.12.2019**

Таблица 51.12  
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	335	-	-	-	-	335
2.1	обязательства по договорам аренды	-	-	-	335	-	-	-	-	335
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	942	-	-	-	-	-	-	-	942
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	30 848	-	-	-	-	-	-	-	30 848
7	Итого обязательств	31 790	-	-	335	-	-	-	-	32 125

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 31.03.2020**

Таблица 51.13  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	475 414	-	-	475 414
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	3 636 467	-	3 636 467
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	1 682 942	888 616	4 883 620	7 455 178
	в том числе:	-	-	-	-
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 208 988	-	-	1 208 988
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	160 009	160 009
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	4 091	-	-	4 091
13	<b>Итого активов</b>	<b>3 371 435</b>	<b>4 525 083</b>	<b>5 043 629</b>	<b>12 940 147</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	317	317
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	948	-	-	948
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	10	8 499	810 274	818 783
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 451	6 626	11 197 523	11 206 600
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	21 515	-	-	21 515
24	<b>Итого обязательств</b>	<b>24 924</b>	<b>15 125</b>	<b>12 007 797</b>	<b>12 048 163</b>
25	<b>Разрыв ликвидности</b>	<b>3 346 511</b>	<b>4 509 958</b>	<b>-6 964 168</b>	<b>891 984</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019**

Таблица 51.13  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	381 649	-	-	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	3 636 598	-	3 636 598
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	130 043	2 322 196	4 396 840	6 849 079
	в том числе:	-	-	-	-
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 789 879	-	-	1 789 879
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	160 009	160 009
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	3 853	-	-	3 853
13	<b>Итого активов</b>	<b>2 305 424</b>	<b>5 958 794</b>	<b>4 556 849</b>	<b>12 821 067</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	335	335
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	942	-	-	942
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36	11 414	804 159	815 609
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	15 273	43 113	11 091 929	11 150 315
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	30 848	-	-	30 848
24	<b>Итого обязательств</b>	<b>47 099</b>	<b>54 527</b>	<b>11 896 088</b>	<b>11 998 049</b>
25	<b>Разрыв ликвидности</b>	<b>2 258 325</b>	<b>5 904 267</b>	<b>-7 339 239</b>	<b>823 018</b>

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют**

Таблица 51.14

тыс. руб.

По состоянию на: 31.03.2020г.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	475 414	-	-	-	475 414
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 636 467	-	-	-	3 636 467
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 769 007	-	-	-	7 769 007
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 208 988	-	-	-	1 208 988
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	4 091	-	-	-	4 091
16	<b>Итого активов</b>	<b>13 253 976</b>	-	-	-	<b>13 253 976</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	317	-	-	-	317
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	948	-	-	-	948
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	818 783	-	-	-	818 783
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 206 600	-	-	-	11 206 600
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	21 515	-	-	-	21 515
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>12 048 163</b>	-	-	-	<b>12 048 163</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 205 813</b>	-	-	-	<b>1 205 813</b>

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют**

Таблица 51.14

тыс. руб.

По состоянию на: 31.12.2019г.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	381 649	-	-	-	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 636 598	-	-	-	3 636 598
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 162 526	-	-	-	7 162 526
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 789 879	-	-	-	1 789 879
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 853	-	-	-	3 853
16	<b>Итого активов</b>	<b>13 134 514</b>	-	-	-	<b>13 134 514</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	335	-	-	-	335
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	942	-	-	-	942
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	815 609	-	-	-	815 609
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 150 315	-	-	-	11 150 315
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	30 848	-	-	-	30 848
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>11 998 049</b>	-	-	-	<b>11 998 049</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 136 465</b>	-	-	-	<b>1 136 465</b>

**Общий анализ процентного риска негосударственного  
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных  
ставках в разрезе основных валют на 31.03.2020 года**

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	1%(1%)	1,04% (1,04%)	0,13% (0,13%)
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-

**Общий анализ процентного риска негосударственного  
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных  
ставках в разрезе основных валют на 31.12.2019 года**

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	1%(1%)	1,24% (1,24%)	0,15% (0,15%)
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.03.2020 года**

Таблица 55.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 135 427	1 319 751	313 829	7 769 007
2	финансовые активы, в том числе:	6 135 427	1 319 751	313 829	7 769 007
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 135 427	1 319 751	313 829	7 769 007
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	6 135 427	1 319 751	313 829	7 769 007
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	313 829	313 829
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 008 317	-	-	1 008 317
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	149 187	-	-	149 187
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 295 110	199 779	-	2 494 889
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	578 515	601 535	-	1 180 050
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 104 298	518 437	-	2 622 735
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-



40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,	-	-	-	-

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

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым  
относятся многократные оценки справедливой стоимости  
на 31.12.2019 года**

Таблица 55.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 670 417	3 178 662	313 447	7 162 526
2	финансовые активы, в том числе:	3 670 417	3 178 662	313 447	7 162 526
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 670 417	3 178 662	313 447	7 162 526
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 670 417	3 178 662	313 447	7 162 526
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	313 447	313 447
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 224 379	-	-	1 224 379
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	32 441	119 910	-	152 351
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 062 131	1 031 994	-	2 094 125
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	462 202	764 416	-	1 226 618
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	889 264	1 262 342	-	2 151 606
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-

81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.03.2020 года**

Таблица 55.2  
тыс. руб.

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:	1 319 751	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	1 319 751	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 319 751	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 319 751	-	-	-	-	-
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	199 779	DCF, Цена H0A (расчет HPD), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	601 335	DCF, Цена H0A (расчет HPD), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	518 437	DCF, Цена H0A (расчет HPD), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-

56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.12.2019 года**

Таблица 55.2  
тыс.руб.

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:	3 178 662	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	3 178 662	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 178 662	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 178 662	-	-	-	-	-
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	119 910	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 031 994	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	764 416	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 262 342	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-





**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.03.2020 года**

Таблица 55.3  
тыс. руб.

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:	313 829	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	313 829	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	313 829	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	313 829	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	313 829	Рыночная котировка	Наблюдаемые рыночные данные	-	изменения в методах оценки нет	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-

51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.12.2019 года**

Таблица 55.3  
тыс. руб.

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:	313 447					
2	финансовые активы, в том числе:	313 447					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	313 447					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	313 447					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	313 447	Рыночная котировка	Наблюдаемые рыночные данные		изменения в методах оценки нет	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
14	производные финансовые активы, в том числе:	-					
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-					
22	фьючерсы	-					
23	форварды	-					
24	опционы	-					
25	свопы	-					
26	прочие производные финансовые активы	-					
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-					
28	фьючерсы	-					
29	форварды	-					
30	опционы	-					
31	свопы	-					
32	прочие производные финансовые активы	-					
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-					
40	фьючерсы	-					
41	форварды	-					
42	опционы	-					
43	свопы	-					
44	прочие производные финансовые активы	-					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-					
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-					
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					

52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-

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

## Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31.03.2020 годаТаблица 57.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 076	-	-	2 076



## Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31.12.2019 годаТаблица 57.1  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 014	-	-	2 014



**Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу**

Таблица 57.3  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2020г.	1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 736	3 828
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-