

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 ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации	
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286580000	32607726	1P-202-P

УТОЧНЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

по состоянию на 30 сентября 2020 года

Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	354 427	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах	6	3 892 334	3 636 598
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 931 726	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, поддерживаемые 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	1 406 069	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	418	615
14	Основные средства	18	3 449	790
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	-	-
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	285	762
17	Отложенные налоговые активы	47	2 936	2 984
18	Прочие активы	20	3 331	3 853
19	Итого активов		13 754 984	13 139 665
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	-	-
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	279	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	978	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	758 361	815 609
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	11 345 913	11 150 315
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	5 537	3 084

30	Отложенные налоговые обязательства	47	-	-
31	Резервы - оценочные обязательства	30	-	-
32	Прочие обязательства	31	21 696	30 848
33	Итого обязательства		12 132 764	12 001 133
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	278 500	278 500
35	Добавочный капитал	32	-	-
36	Резервный капитал	32	8 415	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 окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
42	Прочие резервы		-	-
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 335 305	855 634
44	Итого капитал		1 622 220	1 138 532
45	Итого капитал и обязательства		13 754 984	13 139 665

Генеральный директор

31 марта 2021 г.

В.В. Китаев



в Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 572-П «О бухгалтерской стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер(порядковый номер)
45286580000	32607726	1P-202-P

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

за 9 месяцев 2020 года

Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 109147, Москва г. Андроньевская 5, ул. дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	9 месяцев 2020г.	9 месяцев 2019г.	3 квартал 2020г.	3 квартал 2019г.		
			3	4	5	6	7	
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению								
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	-	-	-	-		
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	689 763	623 661	215 722	200 356		
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	689 763	623 661	215 722	200 356		
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по								
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	(551 047)	(568 473)	(189 672)	(192 412)		
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(551 047)	(568 473)	(189 672)	(192 412)		
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по								
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	(138 351)	(54 650)	(25 809)	(7 665)		
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по								
9	Аквизиционные расходы	37	(568)	(489)	(139)	(192)		
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	14 824	13 270	4 635	4 379		
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		14 621	13 319	4 737	4 466		
Раздел II. Инвестиционная деятельность								
13	Процентные доходы	42	629 545	679 265	201 990	234 108		
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	(26 071)	40 316	(21 800)	34 152		
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		603 474	719 581	180 190	268 260		
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		618 095	732 900	184 927	272 726		

Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	(122 838)	(113 120)	(33 344)	(34 214)
22	Процентные расходы	45	(5)	(3)	(2)	(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	1	2	1	-
24	Прочие расходы	46	-	-	-	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(122 842)	(113 121)	(33 345)	(34 216)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		495 253	619 779	151 582	238 510
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(11 565)	(1 044)	(6 093)	(558)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(11 517)	-	(5 535)	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(48)	(1 044)	(558)	(558)
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		483 688	618 735	145 489	237 952
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 (расходов за вычетом доходов) 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		483 688	618 735	145 489	237 952

Генеральный директор

31 марта 2021г.

В.В. Китаев



Отчетность некредитной финансовой организаций

Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации
45286580000	32607726	Регистрационный номер (номер юридического лица) 1P-202-Р

СОВЕТ ПО РЫНКУ ПЕНСИОННОГО ФОНДА

Акционарное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "АТОМГАРАНТ" (АО НПФ "Атомгарант")

Генеральный адрес: Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)

генеральный директор

31 Mapta 2021 r.



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 ОКАТО	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)

45286580000 32607726 19-202-Р

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

за 9 месяцев 2020 года

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

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

Код формы по ОКУД: 8420284

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020г.	3 квартал 2019г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности						
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-	-	-
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		114 024	110 918	26 421	28 412
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		587 768	525 364	193 046	175 673
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-	-	-
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(147 199)	(147 067)	(48 533)	(50 847)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантизированной возможностью получения дополнительных выгод		(339 514)	(355 245)	(119 081)	(119 111)
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		3 533 306	4 392 113	1 042 363	246 223
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(4 377 693)	(3 858 454)	(972 739)	(1 953)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-	-	-
8.2	Уплаченные проценты		(5)	-	(1)	-
8.3	Полученные проценты		644 158	484 061	165 657	200 480
9	Оплата аквизиционных расходов		(389)	-	(51)	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(68 046)	(47 238)	(21 935)	(3 071)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(21 693)	(13 170)	(3 451)	(6 574)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(4 419)	(934)	(1 630)	(2)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(100 480)	(51 493)	(33 952)	(27 121)
14	Уплаченный налог на прибыль		(9 064)	(5 493)	(2 933)	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		279 508	(973 962)	(214 571)	(421 660)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		90 262	59 401	8 609	20 449
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
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	(3 344)		(761)	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(79)	(371)	(61)	-
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	(114 000)	65 000	(40 000)	229 000
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		(117 423)	64 629	(40 821)	229 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности						
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	-	-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23	(61)	-	(20)	-
37.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	(61)	-	(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	(61)	-	(20)	-
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период	5	(27 222)	124 030	(32 232)	249 449
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	386 659	225 176
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	354 427	474 625	354 427	474 625

Генеральный директор

В.В. Китаев

31 марта 2021 г.



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 30.09.2020

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	13
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	72
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения			<p>Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.</p> <p>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 волатильности 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, сохранение санкций со стороны США и ЕС, предполагаемой волатильности на товарных рынках и замедление потенциала дальнейшего роста развитых стран.</p> <p>Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</p> <p>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		
			1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений					
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики Фонда 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 ставки дисконтирования, предположение о смертности, уровне 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 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 определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. 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	-		
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) с целью определения, является ли величина признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. ПАО проверяется на допущения в отношении смертности, увеличения пенсий, 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, 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 влиятельным 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 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 заемы), 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 на сделке. Затраты на сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты на 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 получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательств 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 минимизируют использование данных, недоступных широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка призывают 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, использующих только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, сконстрированной, чтобы равномерно признать разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. Разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующего актива 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 процентные расходы, включая НДС и амортизированные дисконты и премии, 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 оцениваются тогда и только тогда, когда Фонд становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Все финансовые активы и обязательства оцениваются при первоначальном признании.		
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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. Валютный представитель информации Фонд также является российским рублем. Денежные активы и обязательства отчета о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли 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 передачи денежных активов и обязательств в функциональную валюту Фонда по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Не денежные активы отчета о финансовом положении, включая доверительные инструменты, не пересчитываются на основе обменного курса рубля по состоянию на конец года. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долговых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов при переоценке по справедливой стоимости. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссии за проведение операций с иностранной валютой. Официальные курсы ЦБ РФ рубля к доллару США в Российской Федерации представлены следующим образом (рубль за 1 доллар США). Российский рубль не является свободно конвертируемой валютой за пределами Российской Федерации, и, соответственно, любой перевод сумм, выраженных в российских рублях, могли, могут или будут в дальнейшем конвертированы в доллары США по указанному или по какому-либо другому курсу. 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.		
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	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.		
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился. Состояние российской экономики не характеризуется относительно высокими темпами инфляции.		
Раздел II. Изменения в учетной политике					
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование внесенных, но не вступивших в силу МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описание влияния изменений)	Для обеспечения достоверного представления Фонд избирает и применяет учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибках». МСФО (IAS) 8 содержит свод методологических рекомендаций, на которых опирается руководство при отсутствии стандарта или разъяснения, примененного к конкретной стадии; предоставляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить уместную, надежную, сопоставимую и понятную информацию; обеспечивает дополнительное раскрытие информации в тех случаях, когда соблюдение 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.		
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования внесенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждены ожидаемого влияния на отчетность или указана та, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	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 отчетов 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 означает влияние на существенное влияние на его капитал. Фонд потребуется наложить на классификацию и оценку его финансовых обязательств. Фонд ожидает, что требования МСФО (IFRS) 9 о влиянии обесценения и хеджирования информации, в том числе перспективную, для оценки величины такого влияния. 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 выпущен 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, который выпущен 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, который выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, которая в основном базировалась на предыдущих моделях учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховых компаний. Имеется несколько исключений от правил организации, который выпущен в 2005 году, а также к определенным гарантам и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений от правил организации, который выпущен в 2005 году, а также к определенным гарантам и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений от правил организации, который выпущен в 2005 году, а также к определенным гарантам и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Для договоров страхования с условиями прямого участия (метод перенесенного вознаграждения); - упрощенный подход (подход на основе распределения премий) 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.		
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов					
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко приводятся к определенной сумме денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 календарных дней включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.		
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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 РФ относятся депозиты Фонда, которые периодически размещаются в коммерческих банках под рыночную ставку процента. Ставка процента, под которую размещены 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 процентных доходов не планируется менять ставки депозитов.		
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Периодик признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	Фонд оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенные данные, используемые при формировании указанных оценок. Уровень 1: Котировки на активном рынке (некорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов. Уровень 2: Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий 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 (корректируемые ценными бумагами). При первоначальном признании оценивается по справедливой стоимости. При последующем учете оценка ценной бумаги на конец отчетного периода должна быть пересмотрена на основе рыночных данных, доступных непосредственно (то есть данные производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов на рынке, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основаны на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие наблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты,		

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Основные аспекты учета: к данной категории относятся ценные бумаги, торговля которыми не осуществляется на активном рынке (не котируемые ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Долевые ценные бумаги, спрэдованная стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном признании либо с даты, когда спрэдованная стоимость не может быть надежно определена, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. При последующей оценке котируемые ценные бумаги оцениваются так же, по справедливой стоимости. Ценные бумаги, классифицированные приобретением как имеющиеся в наличии для продажи, не могут быть переклассифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением следующих случаев: - переклассификации долговых ценных бумаг в категорию удерживаемых до погашения; - переклассификации в состав ценных бумаг, учитываемых по amortизированной стоимостью, при соблюдении условий, при которых такая переклассификация разрешается в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»; - переноса с балансовых счетов по учету долговых ценных бумаг на счет № 601 «Участие 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 внутренним нормативным документом 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, в том числе в строке «финансовые активы, переданные без прекращения признания» отражаются операции, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Данная категория финансовых активов в Фонде не формируется.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Данная категория включает в себя неприватизированные финансовые активы, с финансированием и определенными платежами, не котируемые 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 amortизированной стоимости. Обесценение финансовых активов признается в результате одного или более событий («событийный убыток») произошедшего после первичного признания финансового актива и влияющих на величину или срок расчетных единиц денежных потоков. Будущие денежные потоки в группе финансовых активов, которые оцениваются совокупно на предмет обесценения определяются на основе расчетных единиц денежных потоков, связанных с данными активами, и на основе оценки будущих денежных потоков, связанных с активами, не включенным в группу финансовых активов. В случае если обесценение связано с конкретным активом, то оценка будущих денежных потоков определяется с использованием метода оценки будущих денежных потоков с основной суммой: предоставление кредитором концессий заемщику: вероятность банкротства заемщика; именование активного рынка для финансового актива. Убыток от обесценения признается по сумме создания резерва в размере, необходимом для снижения ожидаемых будущих денежных потоков (не учитывая будущие, еще не понесенные убытки по кредиту), дисконтируемых по первоначальной эффективной процентной ставке для данного актива. Если в последующем отчетном периоде сумма убытка от обесценения снижается, это снижение может быть объектенно 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 прибыль и убыток за год. Бухгалтерский учет начисленного процентного дохода, корректировок, а также учет формирования резервов 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 размещененные средства и прочая дебиторская задолженность»
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	Дочерние компании - это компании, которые не анализируются руководством Фонда на основы 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 компаний с целью получения выигрыша 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 полученным пенсионным активами; принимает на себя перед Владыкинами обязательство в том, что цели бизнеса Фонда являются размещенными средствами и организацией размещения исключительно для прироста инвестиционного дохода, полученного от размещения пенсионных резервов и собственного имущества; оценивает и определяет результаты деятельности практически во всем своих инвестициях на основе их спрэдованной стоимости. Фонд как инвестиционная организация оценивает инвестицию в такие активы по спрэдованной стоимости через прибыль или убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Фонда либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружений (строительства), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. 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 по первоначальному признанию осуществляется по наименшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. В Фонде запасы, представляют собой в основном комплектующие для оргтехники. 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, списываемых по техническим причинам, списывается на операционные расходы в том периоде, в котором расходы были произведены. Стоимость запасов включена в состав затрат на ремонт и техобслуживание, а также прочих расходов в приложении отчета о финансовых результатах. Выбытие запасов осуществляется в следующих случаях: продажа в ходе обычной деятельности; ликвидация при аварии, стихийном бедствии иной чрезвычайной ситуации; передача в виде вклада в стабильный капитал другой организации; лизинговая финансовая выгода; внесение в счетаклада по договору мемо, дарения; внесение в счетаклада по договору о совместной деятельности; выявление недостатков или порчи запасов при их инвентаризации; иные случаи. Убыток от 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 от продавца 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». Прочие активы отражаются в строке баланса «Прочие активы».
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по спрэдованной стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые обязательства первоначально признаются по спрэдованной стоимости, а в отношении займов и кредитов, которые учитываются по amortизированной стоимости, их первоначальная стоимость включает также затраты по сделке, непосредственно связанные с их выпуском или приобретением. Финансовые обязательства Фонда включают обязательства по инвестиционным контрактам, торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиторскую задолженность по страхованию. Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом: Финансовые обязательства, переоцениваемые по спрэдованной стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торги, если они приобретены для торги, или приобретены в целях продажи в ближайшем будущем. Эти категории включают приватизированные финансовые инструменты, в которых Фонд является стороной по договору, не определены в качестве инструментов хеджирования в операции хеджирования, если они определены в МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предопределеными для торги, отражаются в отчете о прибылях и убытках. Фонд не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по спрэдованной стоимости через прибыль или убыток.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по amortизированной 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 amortизации с использованием эффективной процентной ставки (ЭПС). Под ней понимается ставка, при которой дисконтируемая 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. Amortизированная стоимость ставка включается в состав дисkontа или премии при приобретении, а также комиссий и затрат, которые являются неизменяемой частью эффективной процентной ставки. Amortизация эффективной процентной ставки включается в состав финансовых затрат в отчете о прибылях и убытках. Дисконтируется, если обязательство находится на балансе Фонда менее одного года включительно. Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Фонда или к продаже, капитализируются 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 включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные компанией в связи с заемщиками средствами. Начисление процентов по договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в договоре. Члены начисленных процентов включаются в балансовую стоимость актива. Затраты и прочие привлеченные средства должны тестируться на соответствие их внутренней эффективной процентной ставкой. Составление внутренних эффективных процентных ставок, с текущими рыночными процентными ставками проводится при первоначальном признании финансового инструмента, то есть при составлении отчетности за тот период, в котором такой финансовый инструмент возник. (На каждую отчетную дату тестируирование не проводим т.к. МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» не содержит чистого указания, когда финансовые инструменты должны тестируться на соответствие их внутренней эффективной ставки рыночным ставкам). Затраты и прочие привлеченные средства отражаются в строке баланса «Затраты и прочие привлеченные средства»
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Выпущенные долговые ценные бумаги в Фонде отсутствуют.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	К прочим финансовым обязательствам относятся 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 amortизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы от списания обязательств и невозобновленной кредиторской задолженности учитывается 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».
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд не проводит взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления рисками по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долевые инструменты, применительно к которым Фонд решил представить изменения спрэдованной стоимости в составе прочего совокупного дохода).
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование спрэдованной стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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 долевые инструменты, применительно к которым Фонд решил представить изменения спрэдованной стоимости в составе прочего совокупного дохода).
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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 долевые инструменты, применительно к которым Фонд решил представить изменения спрэдованной стоимости в составе прочего совокупного дохода).
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Учет пенсионной деятельности Фонд осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 № 502-П «Отраслевой 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 Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выплат (НВПД). Договоры НПО, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами; с НВПД (негарантированной возможностью получения дополнительных выплат) - обусловленного договором НПО право на получение вкладчиком, участником дополнительных выплат, определенных пенсионными правилами, предусмотренных договором НПО. Договор, подвергнутый значительной выплате, не будет исполнен или не будет исполнен. После первоначального признания договор может быть перенесен из категории инвестиционных договоров в НВПД после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не будут исполнены. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании экспертной оценки схемы. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПД, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, анулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	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, таких как уменьшение стоимости инвестиций и увеличение продолжительности жизни. Все обязательства Фонда по пенсионным резервам, учитывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Соответственно обязательства Фонда по пенсионным резервам оцениваются по актуарной стоимости. Фонд классифицирует договор, если он имеет значительный страховой риск по договору, помимо страхового риска, по страховой риску значительен. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть перенесен из категории инвестиционных договоров в НВПД, если он имеет значительный страховой риск по договору. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании актуарной оценки схемы. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПД, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, анулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.

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	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 и получение 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.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица 5.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	53 705	154 659
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	294 584	226 131
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	481	343
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	5 657	516
7	Итого	354 427	381 649

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: 30.09.2020

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

По состоянию на: 31.12.2019

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3

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

По состоянию на: 30.09.2020

совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 354 427

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

по состоянию на 31.12.2019:

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 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	43 080	136 543
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	13	87
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	481	343
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	5 657	516
7	Итого	49 231	137 489

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ССФ)

Таблица 5.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	10 625	18 116
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	294 571	226 044
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	305 196	244 160

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

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	354 427	381 649
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	354 427	381 649

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

Таблица 6.1
тыс.руб.

по состоянию на 30.09.2020

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:	3 892 334	-	3 892 334	-	3 892 334
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 892 334	-	3 892 334	-	3 892 334

по состоянию на 31.12.2019

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: 30.09.2020

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

По состоянию на: 31.12.2019

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

По состоянию на: 30.09.2020

Сумма (тысяч рублей): 3 892 334

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

По состоянию на: 31.12.2019

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 30.09.2020

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:	3 892 334	-	3 892 334	-	3 892 334
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 892 334	-	3 892 334	-	3 892 334

по состоянию на 31.12.2019

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 30.09.2020

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 31.12.2019

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 30.09.2020		на 31.12.2019	
		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, в том числе:	4,5 - 6,75%	259 -363	5,95 - 8,05%	145 -363
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 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 634 507	6 849 079
1,1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	297 219	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	7 931 726	7 162 526

**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 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 634 507	6 849 079
1,1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	297 219	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	7 931 726	7 162 526

ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ

Таблица 7.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	297 219	313 447
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	297 219	313 447
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 634 507	6 849 079
6	Правительства Российской Федерации	1 229 386	1 224 379
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	153 980	152 350
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 477 047	2 094 126
10	некредитных финансовых организаций	753 153	1 226 619
11	нефинансовых организаций	3 020 941	2 151 605
12	Итого	7 931 726	7 162 526

ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ - НПО

Таблица 7.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	297 219	313 447
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	297 219	313 447
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 634 507	6 849 079
6	Правительства Российской Федерации	1 229 386	1 224 379
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	153 980	152 350
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 477 047	2 094 126
10	некредитных финансовых организаций	753 153	1 226 619
11	нефинансовых организаций	3 020 941	2 151 605
12	Итого	7 931 726	7 162 526

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.09.2020

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	1 406 069	-	1 406 069	-	1 406 069
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	1	-	1	-	1
10	Итого	1 406 070	-	1 406 070	-	1 406 070

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

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	1 789 878	-	1 789 878	-	1 789 878
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	1	-	1	-	1
10	Итого	1 789 879	-	1 789 879	-	1 789 879

НПО : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.09.2020

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	1 406 069	-	1 406 069	-	1 406 069
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-
10	Итого	1 406 069	-	1 406 069	-	1 406 069

НПО : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	1 789 878	-	1 789 878	-	1 789 878
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-
10	Итого	1 789 878	-	1 789 878	-	1 789 878

СС : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.09.2020

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность 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

СС : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2019

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность 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

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

Таблица 11.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Итого	-	-

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
10	Резерв под обесценение	-	-
11	Итого	-	-

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020		На 31.12.2019		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
	Итого	160 009	x	160 009	x	x

Информация об инвестициях в дочерние предприятия - ССФ

Таблица 14.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020		На 31.12.2019		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
	Итого	160 009	x	160 009	x	x

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	1 760	851	-	-	2 611
2	Накопленная амортизация	(1 221)	(440)	-	-	(1 661)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019	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	(302)	(279)	-	-	(581)
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 30.09.2019	237	503	-	-	740
14	Стоимость (или оценка) на 30.09.2019	1 760	1 222	-	-	2 982
15	Накопленная амортизация на 30.09.2019	(1 523)	(719)	-	-	(2 242)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020	1 761	1 275	-	15	3 051
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2020	(1 535)	(901)	-	-	(2 436)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020	226	374	-	15	615
17	Поступления	-	24	-	18	42
18	Затраты на создание	-	-	-	37	37
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(135)	(139)	-	(2)	(276)
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 30.09.2020	91	259	-	68	418
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020	1 761	1 299	-	70	3 130
28	Накопленная амортизация	(1 670)	(1040)	-	(2)	(2 712)
29	Балансовая стоимость на 30.09.2020	91	259	-	68	418

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	-	2 558	-	-	-	2 558
2	Накопленная амортизация	-	(2 448)	-	-	-	(2 448)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019	-	110	-	-	-	110
4	Поступления	-	-	-	-	385	385
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	(110)	-	-	(32)	(142)
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 30.09.2019	-	-	-	-	353	353
15	Стоимость (или оценка) на 30.09.2019	-	2 558	-	-	385	2 943
16	Накопленная амортизация	-	(2 558)	-	-	(32)	(2 590)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020	-	3 022	-	-	385	3 407
16.2	Накопленная амортизация	-	(2 565)	-	-	(52)	(2 617)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020	-	457	-	-	333	790
18	Поступления	-	3 344	-	-	-	3 344
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передачи	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	(627)	-	-	(58)	(685)
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 30.09.2020	-	3 174	-	-	275	3 449
29	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020	-	6 367	-	-	385	6 752
30	Накопленная амортизация	-	(3 193)	-	-	(110)	(3 303)
31	Балансовая стоимость на 30.09.2020	-	3 174	-	-	275	3 449

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	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	3	139
5	Расчеты по социальному страхованию	-	84
6	Расчеты с персоналом	21	4
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	53	51
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 263	3 579
9	Запасы	38	46
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	9	6
12	Резерв под обесценение прочих активов	(56)	(56)
13	Итого	3 331	3 853

Прочие активы - НПО

Таблица 20.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	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 (твёрдое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	-	-

Прочие активы - ССФ

Таблица 20.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	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	3	139
5	Расчеты по социальному страхованию	-	84
6	Расчеты с персоналом	21	4
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	53	51
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 263	3 579
9	Запасы	38	46
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	9	6
12	Резерв под обесценение прочих активов	(56)	(56)
13	Итого	3 331	3 853

**Анализ изменения резерва под обесценение
прочих размещенных средств и прочей дебиторской
задолженности в течение отчетного периода**

Таблица 21.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 30.09.2020	-	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 21.7
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 31.12.2019	-	-	-	56	-	56
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 30.09.2020	-	-	-	56	-	56

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
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	279	335
7	Сделки репо	-	-
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	279	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 30.04.2019 на срок с 01.05.2019 по 30.04.2024

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 23.3

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020		на 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
5	Обязательства по финансовой аренде	9,72	1826	9,72	1826

**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 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	978	942
3	Итого	978	942

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	79	50
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	899	892
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	-	-
5	Итого	978	942

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

Таблица 27.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	815 609	855 794
2	Пенсионные взносы	110 605	119 134
3	Пенсионные выплаты	(167 853)	(175 136)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные 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	(57 248)	(56 002)
14	Обязательства на конец отчетного периода	758 361	799 792

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

Таблица 27.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	788 082	830 189
2	Пенсионные взносы	25 628	27 560
3	Пенсионные выплаты	(55 349)	(57 957)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные 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	-	-
13	Итоговое изменение обязательств	(29 721)	(30 397)
14	Обязательства на конец отчетного периода	758 361	799 792

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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	11 150 315	10 225 682
2	Пенсионные взносы	579 158	504 527
3	Пенсионные выплаты	(383 194)	(393 337)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
	изменения в допущениях:		
6		-	-
7	Экономические		
8	Демографические	-	-
	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		
9		-	-
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	-	-
	Прочее		
12,1		(366)	(537)
13	Итоговое изменение обязательств	195 598	110 653
14	Обязательства на конец отчетного периода	11 345 913	10 336 335

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	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	11 290 383	10 298 273
2	Пенсионные взносы	190 094	172 796
3	Пенсионные выплаты	(134 323)	(134 455)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
9		-	-
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	(241)	(279)
13	Итоговое изменение обязательств	55 530	38 062
14	Обязательства на конец отчетного периода	11 345 913	10 336 335

Прочие обязательства

Таблица 31.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020	на 31.12.2019
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	12 659	11 754
4	Расчеты по социальному страхованию	3 824	3 053
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 002	1 053
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	695	4
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	1	-
11	Прочее	3 516	14 984
12	Итого	21 696	30 848

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 30 сентября 2020 года	278 500	0,001	-	278 500

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.09.2020 составляет 278 500,00 тысяч рублей (31.12.2019: 278 500,00 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2020 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 30 сентября 2020 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 287 556 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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	110 605	119 134	25 628	27 560
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	579 158	504 527	190 094	172 796
3	Итого	689 763	623 661	215 722	200 356

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 лет».

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. «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

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 классифицирует договоры,

заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: 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 выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана 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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	69	70	19	20
2	Взносы, полученные от юридических лиц	110 536	119 064	25 609	27 540
3	Итого	110 605	119 134	25 628	27 560

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

Таблица 34.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	177 515	163 533	55 282	48 961
2	Взносы, полученные от юридических лиц	401 643	340 994	134 812	123 835
3	Итого	579 158	504 527	190 094	172 796

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	22 827	23 002
2	с физическими лицами	22 658	22 833
3	с юридическими лицами	169	169
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	99 218	101 734
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	33 916	37 125
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	727	1 138
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	727	1 170

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось за период с 01.01.2020 по 30.09.2020 не только за счет участников по заключенным за 2020 год, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями на 2 630 участников.

34.6.2. Одним из крупнейших вкладчиков негосударственного пенсионного фонда является АО "ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ЭЛЕКТРОХИМИЧЕСКИЙ ЗАВОД". Так, за 9 месяцев 2020 года пенсионные взносы составили 100 616,32 тыс. рублей или 14,58 % от общего объема поступивших пенсионных взносов.

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
1	ОАО «Концерн Росэнергоатом»	8	8
2	ОАО «Концерн Росэнергоатом»_работники организаций-учредителей	6 589	6 393
3	ОАО «ЭРКО»	1	1
4	ОАО «ЭРКО»_работники организаций-учредителей	1	1
5	РОССИЙСКИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ РАБОТНИКОВ АТОМНОЙ ЭНЕРГЕТИКИ И ПРОМЫШЛЕННОСТИ (РПРАЭП)	1	1
8	Итого	6 600	6 404

За 9 месяцев 2020 года на долю действующих договоров с учредителями приходится 98 162,72 тыс. рублей взносов или 19,16 % от общей суммы взносов работодателей.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	167 853	175 136	55 349	57 957
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	383 194	393 337	134 323	134 455
3	Итого	551 047	568 473	189 672	192 412

За период: 9 месяцев 2020 года
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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Пенсионные выплаты	167 845	175 136	55 341	57 957
2	Выкупные суммы	8	-	8	-
3	Итого	167 853	175 136	55 349	57 957

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

Таблица 35.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Пенсионные выплаты	365 153	368 404	125 390	125 008
2	Выкупные суммы	18 041	24 933	8 933	9 447
3	Итого	383 194	393 337	134 323	134 455

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

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	586	880	224	230
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	4 456	3 023	777	915
3	в связи со смертью участника	130	112	48	36
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	135	302	78	99
5	вследствие выполнения обязательств по договору	3 975	2 138	618	496
6	по другим причинам	216	471	33	284

**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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020.	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(57 248)	(56 002)	(29 721)	(30 397)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	195 598	110 652	55 530	38 062
3	Итого	138 350	54 650	25 809	7 665

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	568	489	139	192
2	Заработкая плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-	-	-
6	Итого	568	489	139	192

**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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 824	13 270	4 635	4 379
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)
3	Итого	14 824	13 270	4 635	4 379

**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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
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	14 824	13 270	4 635	4 379
6	Итого	14 824	13 270	4 635	4 379

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

Таблица 38.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя			9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
		2	3				
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-	-	-	-
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		-	-	-	-	-
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств		-	-	-	-	-
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства		-	-	-	-	-
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-	-	-	-	-
6	Итого		-	-	-	-	-

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,
кроме финансовых обязательств, классифицируемых
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой
отражается в составе прибыли или убытка, при
первоначальном признании за 9 месяцев 2020**

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,		842	(26 913)	
	в том числе:				(26 071)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	842	(10 686)		(9 844)
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	(16 227)		(16 227)
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	842	(26 913)		(26 071)

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,
кроме финансовых обязательств, классифицируемых
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой
отражается в составе прибыли или убытка, при
первоначальном признании за 9 месяцев 2019**

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,		(331)	40 647	
	в том числе:				40 316
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(331)	116 747		116 416
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	(76 100)		(76 100)
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	(331)	40 647		40 316

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,
кроме финансовых обязательств, классифицируемых
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой
отражается в составе прибыли или убытка, при
первоначальном признании за 3 квартал 2020**

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, в том числе:	1 385	(23 185)	-	(21 800)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 385	(24 941)	-	(23 556)
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	1 756	-	1 756
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,	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	1 385	(23 185)	-	(21 800)

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,
кроме финансовых обязательств, классифицируемых
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой
отражается в составе прибыли или убытка, при
первоначальном признании за 3 квартал 2019**

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, в том числе:	(778)	34 930	-	34 152
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(778)	44 096	-	43 318
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	(9 166)	-	(9 166)
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,	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(778)	34 930	-	34 152

Процентные доходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	629 545	679 265	201 990	234 108
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	384 439	433 814	126 708	144 726
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, 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	245 106	245 451	75 282	89 382
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 стоимости, 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	-	-	-	-
17	Итого	629 545	679 265	201 990	234 108

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на персонал	86 097	77 109	21 689	20 674
2	Представительские расходы	-	-	-	-
3	Амортизация основных средств	685	142	263	41
	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов				
4		276	582	66	194
5	Вознаграждение управляющей компании	10 224	12 644	3 516	6 021
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	5 635	3 516	1 893	1 188
7	Расходы по аренде	8 653	7 799	2 888	2 596
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	81	41	56	11
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 135	2 059	483	374
10	Расходы по страхованию	387	148	130	15
11	Реклама и маркетинг	-	-	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	18	18	6	8
13	Судебные и арбитражные издержки	494	352	169	198
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	84	326	21	308
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	754	788	259	270
20	Неустойки, штрафы, пени	-	1	-	1
21	Прочее	7 315	7 595	1 905	2 315
22	Итого	122 838	113 120	33 344	34 214

44.1.1. Расходы на содержание персонала составляют 86 096,9 тыс. руб., в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11 535,9 тыс. руб. (на 30.09.2019 года: расходы на содержание персонала составляют - 77 109,5 тыс. руб., в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10 585,9 тыс. руб.), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере _____ тыс.руб. (на 30.09.2019 года: _____ тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тыс. руб. (на 30.09.2019 года: _____ тыс. руб.), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17 457,3 тыс. руб. (на 30.09.2019 года: 15 716,2 тыс. руб.).

6. Сумма расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, за 9 месяцев 2020: 84 тыс. руб. (за 9 месяцев 2019: 85 тыс. руб.)

Сумма расхода, относящегося к краткосрочным договорам аренды, к которым применяется освобождение от признания за 9 месяцев 2020г.: 8 579 тыс. руб. (за 9 месяцев 2019г.: 7 763 тыс. руб.)

Процентные расходы

Таблица 45.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	По кредитам, полученным	-	-	-	-
2	По обязательствам по аренде	5	3	1	2
3	По выпущенным ценным бумагам	-	-	-	-
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-
6	Итого	5	3	1	2

Прочие доходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
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, деятельность 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	1	2	1	-
9	Итого	1	2	1	-

**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	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Отсутствуют

**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	
			на 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18	275	333
2	Инвестиционное имущество	16	-	-
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	279	335

**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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	8 668	7 851	2 869	2 613
2	уплаченные проценты	5	3	1	2
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	8 663	7 848	2 868	2 611
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	128	-	14	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	128	-	14	-
7	Итого отток денежных средств	8 796	7 851	2 883	2 613

Прочие расходы

Таблица 46.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	-	-	-
4	Прочие расходы	-	-	-	-
5	Итого	-	-	-	-

**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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 518	-	5 535	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	48	1 044	558	558
3	Итого, в том числе:	11 566	1 044	6 093	558
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 566	1 044	6 093	558

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2019 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	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	495 254	619 779	151 582	238 510
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20 %)	99 051	123 956	30 316	47 702
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах,	106 777	122 911	34 564	47 144
	в том числе:				
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	106 825	122 983	34 580	47 156
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(48)	(72)	(16)	(12)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки,	(3 839)	-	(1 845)	-
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	11 566	1 044	6 094	558

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 3 753,63 тыс. руб. 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 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
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	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	18 768	18 768

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы оценочные обязательства	2 918	(52)	-	2 970
2	Амортизация основных средств (кроме земли)	12	4	-	8
3	Амортизация НМА	6	-	-	6
4	.....	-	-	-	-
5	.....	-	-	-	-
6	.....	-	-	-	-
7	.....	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2 936	(48)	-	2 984
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 936	(48)	-	2 984
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
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)	2 936	(48)	-	2 984
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 936	(48)	-	2 984

Примечание 48. Дивиденды

За 9 месяцев 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 торговам 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 30.09.2020 года и 31.12.2019 года**

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 30.09.2020			на 31.12.2019		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	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 отсутствует.
Индексация пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в Фонде не предусмотрена.

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

Таблица 51.3

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	885 730	839 951
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	631 404	575 343
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	705 355	657 832
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 127 956	1 196 330
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	2 904 595	2 912 106
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 051 693	973 385
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	187 157	156 570
8	Женщины в возрасте до 39 лет	145 969	146 476
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	196 324	190 578
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	354 257	342 167
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	570 917	549 740
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 577 687	1 612 621
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	809 954	772 174
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	76 150	64 631
15	Итого обязательства по мужчинам	7 493 890	7 311 517
16	Итого обязательства по женщинам	3 731 258	3 678 387
17	Итого обязательства	11 225 148	10 989 904

Обязательства не включают суммы обязательств по солидарным счетам в размере
976 020 тыс.руб. на 31.12.2019 и 879 126 тыс. руб. на 30.09.2020.

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

Таблица 5.1
тыс.руб.

По состоянию на: 30.09.2020

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	348 219	551	5 657
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	294 584	-	-
3	расчетные счета	-	-	53 227	478	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	408	73	5 657
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в том числе:	-	-	3 083 575	808 759	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	-	-	3 083 575	808 759	-
7	сделки обратногоrepo	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезIDENTов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе: в том числе:	488 277	-	2 495 656	4 650 574	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	488 277		2 495 656	4 650 574	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	1 229 386	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	65 753		88 227	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезIDENTов	-		1 001 198	1 475 849	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	422 524	-	222 693	107 936	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	1 183 538	1 837 403	-
17,1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезIDENTах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, 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- нерезIDENTов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, 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- нерезIDENTов	-	-	-	-	-
30	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, в том числе:	-	-	-	1 406 069	1
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратногоrepo	-	-	-	1 406 069	-
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	-	-	-	-	3 331

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

Таблица 51.5

тыс.руб.

По состоянию на: 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	Без рейтинга
		3	4	5	6	7
1	2					
1	денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	363 805	17 328	516
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
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	3 015 718	620 880	-
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	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	674 029	32 441	1 544 164	4 598 445	-
11	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	-
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 займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	651 696	1 499 910	-
17,1	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, 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	-	-	-	-	-
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, в том числе:	-	-	-	1 789 878	1
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	-	-	-

**Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 30.09.2020 года**

Таблица 51.10
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	1	1
15	Итого	-	-	-	-	1	1

**Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2019 года**

Таблица 51.10
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	1 789 878	-	-	-	-	1 789 878
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	1	1
15	Итого	1 789 878	-	-	-	1	1 789 879

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

Таблица 51.11

По состоянию на: 30.09.2020

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	354 427	-	-	354 427
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах	3 892 334	-	-	3 892 334
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 931 726	-	-	7 931 726
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	1 406 069	-	-	1 406 069
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	3 331	-	-	3 331
16	Итого активов	13 747 896	-	-	13 747 896
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	279	-	-	279
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	978	-	-	978
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, классифицированные как страховые	758 361	-	-	758 361
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантиированной возможностью получения дополнительных выгод	11 345 913	-	-	11 345 913
25	Прочие обязательства	21 696	-	-	21 696
26	Итого обязательств	12 127 227	-	-	12 127 227
27	Чистая балансовая позиция	1 620 669	-	-	1 620 669

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

Таблица 51.11

По состоянию на: 31.12.2019

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	381 649	-	-	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнезидентах	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	Итого активов	13 134 514	-	-	13 134 514
Раздел II. Обязательства					
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, классифицированные как страховые	815 609	-	-	815 609
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 150 315	-	-	11 150 315
25	Прочие обязательства	30 848	-	-	30 848
26	Итого обязательств	11 998 049	-	-	11 998 049
27	Чистая балансовая позиция	1 136 465	-	-	1 136 465

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных
недисконтируемых денежных потоков на 30.09.2020**

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:	-	-	-	279	-	-	-	-	279
2.1	обязательства по договорам аренды	-	-	-	279	-	-	-	-	279
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	978	-	-	-	-	-	-	-	978
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	21 696	-	-	-	-	-	-	-	21 696
7	Итого обязательств	22 674	-	-	279	-	-	-	-	22 953

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных
недисконтируемых 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 30.09.2020**

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	354 427	-	-	354 427
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	-	3 892 334	-	3 892 334
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	796 572	1 442 728	5 395 207	7 634 507
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	1 406 069	-	-	1 406 069
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	3 331	-	-	3 331
13	Итого активов	2 560 399	5 335 062	5 555 216	13 450 677
Раздел II. Обязательства					
14	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	279	279
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	978	-	-	978
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	2 717	96	755 548	758 361
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 659	13 038	11 331 216	11 345 913
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	21 696	-	-	21 696
24	Итого обязательств	27 050	13 134	12 087 043	12 127 227
25	Разрыв ликвидности	2 533 349	5 321 928	-6 531 827	1 323 450

**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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	381 649	-	-	381 649
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах	-	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	Итого активов	2 305 424	5 958 794	4 556 849	12 821 067
Раздел II. Обязательства					
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	Итого обязательств	47 099	54 527	11 896 088	11 998 049
25	Разрыв ликвидности	2 258 325	5 904 267	-7 339 239	823 018

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

Таблица 51.14

По состоянию на: 30.09.2020

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	354 427	-	-	-	354 427
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	3 892 334	-	-	-	3 892 334
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 931 726	-	-	-	7 931 726
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	1 406 069	-	-	-	1 406 069
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	3 331	-	-	-	3 331
16	Итого активов	13 747 896	-	-	-	13 747 896
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	279	-	-	-	279
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	978	-	-	-	978
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	758 361	-	-	-	758 361
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 345 913	-	-	-	11 345 913
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	21 696	-	-	-	21 696
28	Итого обязательств	12 127 227	-	-	-	12 127 227
29	Чистая балансовая позиция	1 620 669	-	-	-	1 620 669

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

Таблица 51.14

тыс. руб.

По состоянию на: 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	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, поддерживаемые 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	Итого активов	13 134 514	-	-	-	13 134 514
Раздел II. Обязательства						
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 ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	30 848	-	-	-	30 848
28	Итого обязательств	11 998 049	-	-	-	11 998 049
29	Чистая балансовая позиция	1 136 465	-	-	-	1 136 465

**Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных
ставках в разрезе основных валют на 30.09.2020 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%)	1,21% (1,21%)	0,15% (0,15%)
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 30.09.2020 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:	6 159 821	1 474 686	297 219	7 931 726
2	финансовые активы, в том числе:	6 159 821	1 474 686	297 219	7 931 726
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 159 821	1 474 686	297 219	7 931 726
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	6 159 821	1 474 686	297 219	7 931 726
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	297 219	297 219
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 229 386	-	-	1 229 386
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	121 722	32 258	-	153 980
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 832 657	644 390	-	2 477 047
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	592 167	160 986	-	753 153
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 383 889	637 052	-	3 020 941
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (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 (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) 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	некоммерческие 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, базисным (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		-	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 30.09.2020 года**

Таблица 55.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (среднеизмененное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 474 686	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	1 474 686	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 474 686	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 474 686	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций		-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	32 258	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена Р2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств		-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	644 390	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена Р2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	160 986	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена Р2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	637 052	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена Р2	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, изменение которой отражается 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,			-	-	-	-	-	-	-	-
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,	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	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые 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 Р2	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 Р2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	764 416	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена Р2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 262 342	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена Р2	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	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	долевые 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			-	-	-	-	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 30.09.2020 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:	297 219	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	297 219	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	297 219	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	297 219	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	297 219	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	споты	-	-	-	-	-	-
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	споты	-	-	-	-	-	-
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	споты	-	-	-	-	-	-
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	споты	-	-	-	-	-	-
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	споты	-	-	-	-	-	-
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, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается 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 30.09.2020 года

Таблица 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-нерезентах	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	1 613	-	-	1 613

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

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

Таблица 57.2
тыс.руб.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 2019**

Таблица 57.2
тыс.руб.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2020**

Таблица 57.2
тыс.руб.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2019**

Таблица 57.2

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 57.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020	9 месяцев 2019	3 квартал 2020	3 квартал 2019
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения	18 382	17 592	4 526	4 236
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-	-	-
4	Выходные пособия	-	-	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-	-	-