Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 436 от 08.10.2014
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 № 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 РФ, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; № 27, ст. 3958, ст. 4001)	22.06.2015 Агентством по страхованию вкладов Общество внесено за № 27 в Реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе ОПС
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	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	12
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, стр. 5
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, стр. 5

9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	**Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»:** - лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-08118-001000 от 16.11.2004; - лицензия ФСФР России по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00076 от 15.08.2002.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	**АО ВТБ Специализированный депозитарий**: - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 177-06595-000100 от 29.04.2003, выдана ФСФР, бессрочная; - лицензия на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных Фондов, паевых инвестиционных Фондов и негосударственных пенсионных Фондов № 22-000-1-00005 от 25.11.1997, выдана ФСФР, бессрочная.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	Среднесписочная численность на 31.09.2020 года составляет 171 человек
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	143006, Российская Федерация, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, д.11, лит.1 Л
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация 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 некредитная финансовая	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, что оказывает влияние на деятельность Фонда. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований и создает дополнительные трудности

		организация, реакция на эти изменения	для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику. Пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 является для мировой экономики и экономики России серьезным фактором риска, в результате которого происходит отклонение от ранее сформированных макроэкономических прогнозов, что негативным образом может сказаться на секторах экономики, включая финансовые рынки, и, как следствие, на доходах населения страны и государства в целом. Министерство финансов РФ прогнозирует в 2020 году дефицит бюджета и использование средств Фонда национального благосостояния на его восполнение. Правительство Российской Федерации и Банк России принимают оперативные меры против экономического влияния коронавируса и волатильности на глобальных финансовых и сырьевых рынках. Законодательство и нормативно - правовая база в области регулирования деятельности негосударственных пенсионных фондов совершенствуется, но частота их изменения создает дополнительные трудности для фондов. В декабре 2019 года продлен мораторий на формирование накопительной части пенсии до 2022 года. В 2020 году после окончания процедуры общественного и экспертного обсуждения Госдумой будет рассмотрен законопроект о гарантированном пенсионном плане (ГПП)-новой системы добровольного накопления пенсионных средств российскими гражданами. Дорабатывается механизм системы налогообложения негосударственных пенсионных фондов, связанный с введением ГПП. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Фонда в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО (IFRS)	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее ОСБУ) с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам (первоначальной стоимости), за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также за исключением обязательств по пенсионной деятельности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм Фондом не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм Фондом не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации на информацию на начало предшествующего отчетного периода)	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 При мечания 3)
7		Дополнительная информация	АО «НПФ Эволюция» с 03.04.2020 является универсальным правопреемником присоединенных к нему негосударственных пенсионных фондов: АО «НПФ «Образование, АО «НПФ «Социальное развитие» и АО «НПФ Согласие». О чем в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 03 апреля 2020 года внесена запись о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица.

Примечание 4. 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	1. Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения Учетной политики Фонда. 2. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. 3. Руководствуясь утвержденной бизнес - моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Фонд оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9.
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)	1. Применение для оценки обязательств по договорам ОПС положений МСФО (IFRS 4) оказывает влияние на показатели статьи баланса «Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые». 2. В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 3. Утвержденная Фондом бизнес-модель,

			инвестиционная стратегия и стратегия управления рисками определяют применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных накоплений, пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток. 4. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта Руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению Руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики Руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств. Допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным накоплениям, учитываемым по актуарной оценке, являются таблица смертности застрахованных лиц и ставка дисконтирования. Применение для оценки обязательств по договорам ОПС положений МСФО (IFRS 4) оказывает влияние на показатели статьи баланса «Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые». В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	По договору НПО Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчика, участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). По договорам НПО в которых предусмотрены пенсионные схемы,

			отличных от пожизненных размер распределяемого на счета вкладчиков и участников инвестиционного дохода не ограничен и на оценку обязательств по таким договорам оказывает значительное влияние используемая ставка дисконтирования. То есть допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным резервам, учитываемых по актуарной оценке, являются таблица смертности и ставка дисконтирования. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при первоначальном признании в том случае если: - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной бизнес - моделью Фонда, стратегией управления рисками или инвестиционной стратегии, и информация на этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Фонда. - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; - финансовый актив является частью инструмента, содержащего один или несколько встроенных производных финансовых инструментов, и МСФО (IAS) 9 разрешает обозначить инструмент в целом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыли и убытки. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Операции в

			иностранной валюте переводятся в соответствующую функциональную валюту, по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью в функциональной валюте по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных по эффективной ставке процентов и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью в иностранной валюте, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Фонда реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Фонд не мог продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 1 января 2003 года экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. Руководствуясь этим положением, Фонд на основе балансовой стоимости собственных средств формирует основу их последующего отражения в финансовой отчетности.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Фонда не вносились.
10	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд применяет МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 без использования упрощений практического характера. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает основополагающие принципы для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Этот стандарт заменил МСФО (IAS) 18 «Выручка», МСФО (IAS) 11 «Договоры строительства» и соответствующие разъяснения. Применение МСФО (IFRS) 15 не повлияло на сроки или сумму вознаграждения Фонда. Влияние МСФО (IFRS) 15 ограничилось новыми требованиями к раскрытию информации. Фонд применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года. Требования к учету аренды в соответствии с МСФО 16 вводятся Положением Банка России 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и вступают в силу с 1 января 2019 года. Фонд должен перейти на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года. МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор признает актив в форме права пользования, представляющий собой право на использование базового актива, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены освобождения от необходимости признания в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом схожи с действующим

			стандартом – классификация аренды на финансовую и операционную. МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». Фактическое влияние применения МСФО (IFRS) 16 на финансовую отчетность в периоде первоначального применения будет зависеть от будущих экономических условий, состава договоров аренды Фонда, а также от оценки Фондом того, намерен ли он реализовать свои права на продление аренды и того, какими из доступных в стандарте упрощений практического характера и освобождений от необходимости признания Фонд решит воспользоваться. Суммарный эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16 будет признан в качестве корректировки вступительного сальдо нераспределенной прибыли на 1 января 2019 года без пересчета сравнительной информации. Фонд применит МСФО (IFRS) 16 ко всем договорам, заключенным до 1 января 2019 года и идентифицированным как договоры аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 и КР МСФО (IFRIC) 4. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (далее – «МСФО 17») По состоянию на дату утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, проект Положения, вводящие требования к учету договоров страхования, аналогичных МСФО 17 опубликован Банком России. МСФО 17 вводит модель учета, согласно которой оценка группы договоров страхования осуществляется на основе денежных потоков, связанных с исполнением договоров, и предусмотренной договором маржи за услуги. Предусмотренная договором маржа за услуги определяется для групп договоров страхования. Фонду потребуется отражать в учете результаты своей деятельности на более детальном уровне. Это обеспечивает лучшую сопоставимость и прозрачность сведений относительно доходности нового и уже действующего бизнеса и дает пользователям финансовой отчетности более подробную информацию о финансовом состоянии страховщика. МСФО 17 требует

			осуществлять раскрытие информации на таком уровне детализации, который поможет пользователям оценить влияние договоров на финансовое положение, финансовые результаты и потоки денежных средств. МСФО 17 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты. Досрочное применение МСФО 17 допускается при выполнении определенных условий. Требуется применять полный ретроспективный подход, но могут использоваться упрощения практического характера (такие как модифицированный ретроспективный подход и подход на основе справедливой стоимости). Фонд может применить различные подходы для различных групп договоров. Прочие стандарты Следующие поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда: • Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»; • Долгосрочные вложения в ассоциированные или совместные предприятия (поправки к МСФО (IAS) 28) • Поправки к плану, сокращение плана или урегулирование обязательств (поправки к МСФО (IAS) 19) • Поправки к ссылкам в стандартах МСФО на Концептуальные основы представления финансовой отчетности.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного рабочего дня. Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко обратить в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости (МСФО (IAS) 7.7). Эквиваленты денежных средств предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей. Денежные средства и эквиваленты денежных средств Фонда включают: • наличные средства в кассе; • средства на текущих расчетных счетах в

			кредитных организациях и банках нерезидентах; • денежные средства в пути; • денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); • чеки (в том числе дорожные чеки), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте; • чековые книжки; • средства на брокерских счетах; • депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 3 – х месяцев (включая «овернайт»).
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения в бухгалтерском учете операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада (депозита) является дата поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый Фондом (доверительным управляющим) в кредитной организации. Первоначальное признание на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору банковского вклада (депозита), их оценка производится по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, при первоначальном признании, т.е. на дату размещения депозитов и выдачи займов, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки. В целях последующей оценки депозиты учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: • бизнес-модели, используемой Фондом для управления финансовыми активами, и • характеристик размещенного банковского вклада, связанного с предусмотренными договором денежными потоками. Размещение депозитов Фондом производится в рамках бизнес – модели. Расчет справедливой стоимости осуществляется с учетом следующего: • по депозитным договорам, срок действия которых не превышает 1 год, расчет стоимости осуществляет с использованием номинальной ставки, установленной

			депозитным договором; • по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 год, расчет стоимости осуществляется ежедневно с проведением сравнительной оценки процентной ставки депозита и рыночной процентной ставки с проведением корректировки стоимости депозита по рыночной ставке (с учетом положений п.3.11.3. настоящей Учетной политики). Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Депозиты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9 Фонд учитывает по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9): • приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), и генерирования прибыли за счёт разницы между ценами покупки и продажи ценной бумаги в соответствии с бизнес - моделью, используемой Фондом для управления финансовыми активами; • являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, управление которой и оценка ее результатов осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и на этой же основе формируется внутренняя информация о такой группе, предоставляемая ключевому управленческому персоналу; • являются производными финансовыми инструментами; • являются в момент первоначального признания определенными в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток. Фонд может определить финансовые активы и обязательства в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, если выполняется одно из следующих условий: • управление активами или обязательствами, их оценка и отражение осуществляются на основе справедливой стоимости;

			• такой подход полностью или существенно устраняет эффект несоответствия в бухгалтерском учете, которое иначе существовало бы; или • актив или обязательство содержит встроенный производный инструмент, который существенно изменяет потоки денежных средств, которые при его отсутствии ожидались бы по договору. При первоначальном признании ценных бумаг, ценные бумаги оцениваются Фондом по справедливой стоимости (п.1.3. ОСБУ № 494 - П от 01 октября 2015 года). Справедливая стоимость ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется без учета затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания оценка справедливой стоимости ценных бумаг определяется в порядке, установленном Методикой определения справедливой стоимости финансовых инструментов, применяемой в целях подготовки отчетности в соответствии с ОСБУ. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости ежедневно. Переоценке подлежит остаток ценных бумаг (требований / обязательств по возврату ценных бумаг), сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и/или выбытию ценных бумаг (включая возможные случаи переклассификации ценных бумаг) и погашения купона.
14	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модель управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением.

			К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Фондом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
15	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Фонд признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Фонд намерен и способен удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Фонд определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Фонд определяет амортизированную стоимость долговой ценной бумаги как сумму, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение (ОСБУ от 01.10.2015 № 494-П). Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП)

			амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27,	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В связи с тем, что действие IAS 27 на территории Российской Федерации прекращено, приказом Минфина № 106 н от 18.07.2012 Фонд руководствуется при определении и учете инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия IFRS 10. Фонд признает, что обладает контролем над объектом инвестиций в том случае, если он как инвестор подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Таким образом, Фонд обладает контролем над объектом инвестиций только в том случае, если инвестор: (a) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций; (b) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; (c) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Фонд рассматривает все факты и обстоятельства при оценке того, обладает он контролем над объектом инвестиций или нет. В случае, если объект инвестиций находится под совместным контролем двух или большего числа инвесторов, если для руководства значимой деятельностью необходимы их совместные действия. В таких случаях, ни один из инвесторов не обладает индивидуальным контролем над объектом инвестиций, поскольку ни один из инвесторов не может управлять деятельностью без взаимодействия с остальными инвесторами. Каждый инвестор отражает в учете свою долю участия в объекте инвестиций, как предусмотрено в соответствующих МСФО, таких как МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» или МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов, установленному Учетной политикой, Фонд учитывает по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Фонда. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного периода оцениваются на обесценение.
18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Фонд признает финансовое обязательство в своем Балансе тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Фонд классифицирует, согласно МСФО 9, и оценивает все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия, - договоров финансовой гарантии, - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной.
20	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств, с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Фонд: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств

		хеджирования)	
22	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование справедливой стоимости
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не имеет иностранных подразделений и не применяет хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.
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			
24	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). В связи с наличием существенного страхового риска, договоры об обязательном пенсионном страховании (договоры ОПС), учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» как договоры страхования. Соответственно, обязательства Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании являются обязательствами по пенсионным накоплениям, классифицируемым как обязательства по страховым договорам. На каждую отчетную дату Фонд оценивает значительность страхового риска, а также изменения уровня значительности страхового риска индивидуально по каждому договору ОПС. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
25	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как

		негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	страховые и отражает в учете сумме данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» не проводится.
26	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете сумме данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 «Страховые договоры» и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» не проводится.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами ОПС, и не признает их отложенными аквизиционными расходами. Расходы, связанные с заключением договоров ОПС, Фонд, руководствуясь принципом существенности, учитывает на дату их признания, как прочие организационные расходы. При проведении проверки адекватности обязательств Фонд для признания либо прекращения признания отложенных аквизиционных расходов применяет принцип существенности, соответственно учитывая аквизиционные расходы только в случае их значительной величины, по отношению к общим расходам Фонда.

28	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных вносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность.
29	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам застрахованных лиц, либо возвратов выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных вносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность.
30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд определяет пенсионные взносы как поступления средств пенсионных накоплений, средств пенсионных резервов и признает их согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 доходом в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по счетам застрахованных лиц и вкладчиков/участников, в учете признается кредиторская задолженность. По итогам идентификации поступивших средств пенсионных накоплений они отражаются на счетах застрахованных лиц и учитываются как обязательства Фонда по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, и соответственно, как расходы Фонда. В бухгалтерском учете

			пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. По договорам, по которым на дату составления отчетности Фонд не имеет достоверных данных в связи с более поздним получением первичных документов, Фондом производятся необходимые доначисления соответствующих доходов или расходов с последующим списанием в той же сумме на начало следующего отчетного периода для начисления пенсионных взносов на основе первичных учетных документов.
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Фонд определяет пенсионные выплаты как выплаты средств пенсионных накоплений, средств пенсионных резервов и признает их согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 как расход на дату выплаты в размере выплачиваемых денежных средств. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных накоплений Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету накопительной пенсии. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных резервов Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету.
32	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС, а именно вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные Фонды (по физическим лицам если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4. Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС, если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора ОПС или группой договоров.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам,	Фонд при проведении актуарной оценки оценивает определенные им обязательства

		классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	по договорам обязательного пенсионного страхования , договорам негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии : - с текущими рыночными процентными ставками; -таблицы смертности; - иные допущения; Фонд проверяет допущения на предмет соответствия общедоступной рыночной информации и прочей опубликованной информации и признает изменения величины этих обязательств в составе прибыли или убытка в случае превышения результатов актуарной оценки стоимости обязательств над их балансовой стоимостью.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
34	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной справедливой стоимости через прибыль/убыток с учетом принципа существенности. Если текущий поступающий и исходящий денежные потоки от использования инвестиционного имущества составляет менее 10% от прибыли Фонда, то они отражаются в учете как прочие доходы и расходы.
35	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Фонд использует следующие критерии: Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: (a) использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или (b) продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем, - недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.
36	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной	Фонд отражает справедливую стоимость инвестиционного имущества в полном объеме основываясь на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект.

		квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
37	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Фонд использует для всех классов основных средств единый подход к определению базы для оценки, а именно, первоначальная стоимость в размере затрат на приобретение за вычетом амортизации. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость.
38	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с даты приобретения объекта. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока их полезного использования для всех классов активов, кроме земли. Земля (земельные участки) не амортизируются.
39	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
40	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: • не имеет материально-вещественной формы; • является идентифицируемым, то есть: - является отделимым, т. е. Фонд может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять; - возникает в результате договорных или иных юридических прав; • контролируется Фондом (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); • существует высокая вероятность получения

			Фондом будущих экономических выгод, связанных, с данным объектом и Фонд имеет право на получение указанных выгод; • стоимость объекта может быть надежно оценена; • предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Вероятность ожидаемых будущих экономических выгод определяется исходя из разумных и обоснованных допущений, представляющих собой наилучшую расчетную оценку руководства Фонда в отношении совокупности экономических условий, которые будут существовать на протяжении срока полезного использования актива.
41	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки для всех классов активов является первоначальная стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются Фондом в следующие однородные группы нематериальных активов: • программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения); • лицензии, патенты; • прочие нематериальные активы.
42	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Фонд раскрывает для каждого класса нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования данные ежегодного тестирования на обесценение и наличие возможных признаков обесценения, а именно: - является ли срок полезного использования соответствующих активов неопределенным или конечным и, если конечный, срок полезного использования или примененные нормы амортизации; - валовую балансовую стоимость и накопленные убытками от обесценения на начало и конец соответствующего периода; - статью (статьи) отчета о совокупном доходе,

			в которую (которые) включена амортизация нематериальных активов; - сверку балансовой стоимости на начало и конец соответствующего периода.
43	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Фонде с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда. Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда
44	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами работникам и связанные с ними отчисления	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами, определяется на основании Положения 492-П, утвержденного Банком России 22.09.2015 в Учетной политике и определяется на основе затрат на оплату труда работников и связанными с ними отчислениями.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
45	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки

			компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера; • страховые взносы во внебюджетные Фонды; • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей, дополнительный учебный отпуск и другие), если такое отсутствие ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового периода; • премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, выплаты к юбилейной дате и выплаты при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты, подлежащие выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; • другие вознаграждения (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, оплата путевок, подарки, обеспечение жильем, автотранспортом, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам), оплата обучения, питания, лечения и другие аналогичные вознаграждения). Фонд признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение (п. 2.2 ОСБУ от 04.09.2015 № 489 - П). Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
46	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным	Фонд не заключал договор о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.

		фондом	
47	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется
48	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченное фиксируемыми платежами, не предусмотрено.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5,	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: • возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • руководством Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Фондом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются (п. 5.5. ОСБУ от 22.09.2015 № 492 - П). После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной

			амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (затраты, которые необходимо понести для передачи).
50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством Фондом понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Фонд признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам); - резерв по отчислениям гарантийных взносов в АСВ. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: • Фонд имеет обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; и • величину обязательства можно надежно оценить.

			Расчетная оценка ожидаемых финансовых последствий проводится исходя из суждения Фонда, дополненного практикой аналогичных операций, а также любых дополнительных свидетельств, появившихся благодаря событиям, имевшим место после окончания отчетного периода. Сумма резерва определяется как наилучшая оценка расходов, требуемых для погашения обязательства по состоянию на отчетную дату. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую Фонду рационально затратить для погашения обязательства на конец отчетного периода или для передачи его третьему лицу в указанное время. В случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, величина резерва должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. Фонд дисконтирует ожидаемые потоки денежных средств, требуемые для погашения обязательства, используя безрисковую ставку дисконтирования (ставка до учета налогообложения), скорректированную на риски, присущие данному обязательству, в случае, если денежные потоки не учитывают данные риски. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Если отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, для выполнения обязательства перестал быть вероятным, резерв подлежит восстановлению в том периоде, когда произошло изменение соответствующих условий (МСФО (IAS) 37 п.59).
51	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд признает обязательство по финансовой аренде в случае если: • право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды; • на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа арендуемого актива; • имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести арендуемый актив путем реализации своего права выкупа; • срок аренды составляет основную часть

			экономического срока службы арендуемого актива; • на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью арендованного актива; • арендуемый актив является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; • арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор; • прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); • влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); • арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Последующий учет по договору финансовой аренды Фонд как арендатор осуществляет в следующем порядке: объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются в порядке, установленном для объектов, находящихся в собственности арендатора. По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: • срока полезного использования актива; или • срока аренды. Произведенные арендатором отделимые улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений. Арендатор прекращает признание кредиторской задолженности по финансовой аренде при условии, что она погашена, то есть предусмотренное договором обязательство исполнено или аннулировано, или срок его действия истек. Основанием для прекращения договора аренды в учете является переход рисков и выгод, связанных с правом собственности на объект аренды.
52	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания	Фонд признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если её срок составляет менее 3 лет.

		кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Фонд регулярно проводит оценку кредиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредиторская задолженность может обесцениваться, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредиторской задолженности, и при условии, что указанные события будут иметь влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов, в том числе части дохода полученного от размещения средств пенсионных резервов, направленного на пополнение средств для обеспечения уставной деятельности, отражается в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности года, за который производится распределение результата инвестирования, и отражается, на основании требований Федерального закона № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» по состоянию на 31 декабря отчетного года в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после отчетной даты как кредиторская задолженность. Распределение результата размещения отражается в бухгалтерской отчетности года, за который производится распределение результата размещения, и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после отчетной даты (завершения отчетного периода). При этом по состоянию на последний день отчетного года отражается задолженность по перечислению части инвестиционного дохода, распределенного в состав собственных средств на счетах внутрихозяйственных расчетов.
53	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490 - П. Отложенное налоговое обязательство

			признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Если в предыдущих периодах Фонд имел убытки, он признает отложенный налоговый актив, возникающий из неиспользованных налоговых убытков, только в той мере, в которой у Фонда имеются достаточные налогооблагаемые временные разницы или существует иное убедительное свидетельство в пользу получения достаточной налогооблагаемой прибыли, за счет которой Фонд сможет реализовать неиспользованные налоговые убытки. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Фонд уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.

54	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается равным акционерному капиталу Фонда. Уставный капитал оценивается и отражается Бухгалтерском балансе в сумме только полностью оплаченного капитала. Эмиссионный доход представляет собой превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученный в процессе формирования Уставного капитала (при учреждении Фонда, при последующем увеличении Уставного капитала) за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость. Эмиссионный доход отражается в составе статьи «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса Фонда.
55	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Учет собственных акций, выкупленных у акционеров в сумме равной номиналу акций умноженному на количество выкупленных акций, путем уменьшения Уставного капитала в установленных законодательством Российской Федерации случаях: • при уменьшении номинальной стоимости акций; • при аннулировании выкупленных акций. В случае, если Фонд выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Фонда до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпушены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли. Аналитический учет ведется в разрезе акционеров. При изменении долей акционеров в Уставном капитале аналитические счета могут корреспондировать друг с другом.
56	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд на основании Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» создал резервный фонд в размере, предусмотренном Уставом Фонда, но не менее 5 процентов от величины его Уставного капитала, учитывается в сумме определенной и утвержденной решением собрания акционеров (единственного акционера) и отражается в Отчете о финансовом состоянии по статье «Резервный капитал».

57	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Задолженность по выплате дивидендов не признается Фондом как расходы, согласно МСФО 9 и отражается как обязательства.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1 Денежные средства

Таблица 5.1 (НПО+ОПС + ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.			31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	46	0	46
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	1 157 388	0	1 157 388	990 660	0	990 660
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	109 960	0	109 960	251 781	0	251 781
5	Прочие денежные средства	54 518	0	54 518	900	0	900
6	**Итого**	**1 321 866**	**0**	**1 321 866**	**1 243 387**	**0**	**1 243 387**

5.1.1. По состоянию на 30.09.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 4-х кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 1 157 388 тысяч рублей (на 31.12.2019: 990 660 тысяч рублей) или 87,6 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019: 79,7 процента).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 0 тысяч рублей).

Таблица 5.1 Денежные средства (денежные средства по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 5.1 (НПО)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.			31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	837 895	0	837 895	191 903	0	191 903

4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	21 927	0	21 927	938 969	0	938 969
5	Прочие денежные средства	1 531	0	1 531	791	0	791
6	**Итого**	**861 353**	**0**	**861 353**	**1 131 663**	**0**	**1 131 663**

Таблица 5.1 Денежные средства (денежные средства по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 5.1 (ОПС)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	17 251	0	17 251	2 875	0	2 875
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	87 999	0	87 999	224 209	0	224 209
5	Прочие денежные средства	3 262	0	3 262	4 095	0	4 095
6	**Итого**	**108 512**	**0**	**108 512**	**231 179**	**0**	**231 179**

Таблица 5.1 Денежные средств (денежные средства по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 5.1 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	47	0	47
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	302 242	0	302 242	59 388	0	59 388

4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	34	0	34	0	0	0
5	Прочие денежные средства	49 725	0	49 725	2	0	2
6	**Итого**	**352 001**	**0**	**352 001**	**59 437**	**0**	**59 437**

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 321 866	1 243 387
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	**Итого**	**1 321 866**	**1 243 387**

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

Таблица 5.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	0	0
2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	0	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	0	0
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0

11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	0	0
13	возврат прочих заемных средств	0	0
14	прочие выплаты акционерам	0	0

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

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 2020 года

Таблица 5.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**Расчетные счета**	**Денежные средства, переданные в доверительное управление**	**Прочие денежные средства**	**Итого**
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	990 660	251 781	946	1 243 387
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	990 660	251 781	946	1 243 387
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 305 472	82 375 581	5 120 273 183	5 236 954 236
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 305 472	82 375 581	5 120 273 183	5 236 954 236
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(34 138 744)	(82 517 402)	(5 120 219 611)	(5 236 875 757)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(34 138 744)	(82 517 402)	(5 120 219 611)	(5 236 875 757)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0

	(коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 157 388	109 960	54 518	1 321 866
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 157 388	109 960	54 518	1 321 866
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 2019 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	254 166	1 163 178	4 935	1 422 279

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	254 166	1 163 178	4 935	1 422 279
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 304 456	74 056 135	363 909 725	478 270 316
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	40 304 456	74 056 135	363 909 725	478 270 316
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 567 962)	(74 967 532)	(363 913 714)	(478 449 208)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(39 567 962)	(74 967 532)	(363 913 714)	(478 449 208)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	990 660	251 781	946	1 243 387
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	990 660	251 781	946	1 243 387
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Резерв под обесценение денежных средств на отчетную дату и на начало отчетного периода Фондом не создавался.

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

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1 (НПО+ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	223 200 190	215 899 100
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	0	0

	стоимости через прибыль или убыток		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 249 249	7 438 113
6	**Итого**	**246 449 439**	**223 337 213**

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 6.1 (НПО)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	79 182 984	87 711 613
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 415 137	828
6	**Итого**	**86 598 121**	**87 712 441**

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 6.1 (ОПС)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	137 329 983	125 503 627
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0

3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 102 217	5 315 253
6	**Итого**	**152 432 200**	**130 818 880**

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 6.1 (ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 687 223	2 683 860
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	731 895	2 122 032
6	**Итого**	**7 419 118**	**4 805 892**

Таблица 6.2 Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 963 241	31 545 070
2	кредитных организаций и банков - нерезидентов	11 150 013	10 623 729
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	14 813 228	20 921 341

5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	197 236 949	184 354 030
6	Правительства Российской Федерации	40 443 553	75 943 065
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	954 423	1 427 804
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков - нерезидентов	44 672 807	32 431 964
10	некредитных финансовых организаций	32 689 465	29 703 765
11	нефинансовых организаций	78 476 701	44 847 432
12	**Итого**	**223 200 190**	**215 899 100**

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

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1(НПО+ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.			31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 611 551	0	39 611 551	323 176	0	323 176
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**39 611 551**	**0**	**39 611 551**	**323 176**	**0**	**323 176**

10.1.1. По состоянию на 30 сентября 2020 года остаток прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемых по амортизированной стоимости, составляют 39 611 551 тыс. рублей (на 31.12.2019 года – 323 176 тысяч рублей). Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию 30 сентября 2020 г. в Фонде отсутствуют (на 31.12.2019 года – 0 тысяч рублей).

10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2020 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.

10.1.5. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в отчетном периоде не производилось.

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 10.1 (НПО)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	16 922 539	0	16 922 539	303 971	0	303 971
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**16 922 539**	**0**	**16 922 539**	**303 971**	**0**	**303 971**

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 10.1 (ОПС)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Долговые ценные бумаги кредитных	0	0	0	0	0	0

	организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	22 689 012	0	22 689 012	19 205	0	19 205
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**22 689 012**	**0**	**22 689 012**	**19 205**	**0**	**19 205**

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 10.1(ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**	**Полная балансовая стоимость**	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	323 176	0	323 176
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	323 176	0	323 176
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	4 998 298 193	0	4 998 298 193
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	4 998 298 193	0	4 998 298 193
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	(4 959 009 818)	0	(4 959 009 818)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(4 959 009 818)	0	(4 959 009 818)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	39 611 551	0	39 611 551
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	39 611 551	0	39 611 551
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 2019 год

Таблица 10.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов**	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах**	**Сделки обратного репо**	**Прочие размещенные средства**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	4 075 451	0	4 075 451
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	4 075 451	0	4 075 451
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	240 662 409	0	240 662 409
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	240 662 409	0	240 662 409
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки	0	0	0	0	0

	по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	(244 414 684)	0	(244 414 684)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(244 414 684)	0	(244 414 684)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0

	месяцев					
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	323 176	0	323 176
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	323 176	0	323 176
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

Кредитно - обесцененные активы у Фонда отсутствуют. Резервы под обесценение прочих размещенных средств в кредитных организациях не создавались.

Таблица 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.		31.12.2019 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4,15% - 4,25%	1 д. - 7 д.	5,5% - 6,46%	10дн.
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 11.1(НПО+ОПС + ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.			31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	975	0	975
7	Прочее	505	(505)	0	450	(438)	12
8	**Итого**	**505**	**(505)**	**0**	**1 425**	**(438)**	**987**

11.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде на 30 сентября 2020 года в сумме 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 0 тысяч рублей).

11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.

11.1.3. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 11.1 (НПО)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.			31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые	0	0	0	0	0	0

	по амортизированной стоимости						
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	505	(505)	0	443	(438)	5
8	**Итого**	**505**	**(505)**	**0**	**443**	**(438)**	**5**

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 11.1 (ОПС)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**	**Полная балансовая стоимость**	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	975	0	975
7	Прочее	0	0	0	7	0	7
8	**Итого**	**0**	**0**	**0**	**982**	**0**	**982**

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 11.1 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**			**31.12.2019 г.**		
		Полная балансовая стоимость	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**	**Полная балансовая стоимость**	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	**Итого**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 11.2

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**	**Расчеты по финансовой аренде**	**Прочее**	**Итого**
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	438	438
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	438	438
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	211 033 360	0	67	211 033 427
7	финансовые активы, кредитные	0	0	0	211 033 360	0	0	211 033 360

	убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	67	67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	(211 033 360)	0	0	(211 033 360)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	(211 033 360)	0	0	(211 033 360)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0

24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	505	505
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	505	505

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 2019 год

Таблица 11.2

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	438	438
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	438	438
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	179 990 300	0	0	179 990 300
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	179 990 300	0	0	179 990 300
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	(179 990 300)	0	0	(179 990 300)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	(179 990 300)	0	0	(179 990 300)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	438	438
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	438	438

Таблица 11.3 Выверка изменений резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 11.3

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	(438)	(438)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(438)	(438)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	67	67
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	67	67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том	0	0	0	0	0	0	0

	числе:							
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	(67)	(67)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(67)	(67)
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода,	0	0	0	0	0	(505)	(505)

	в том числе:							
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(505)	(505)

Таблица 11.3 Выверка изменений резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 2019 год

Таблица 11.3

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**	**Расчеты по финансовой аренде**	**Прочее**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	(438)	(438)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(438)	(438)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего	0	0	0	0	0	0	0

	срока жизни (индивидуальная оценка)							
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего	0	0	0	0	0	0	0

	срока жизни (индивидуальная оценка)							
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	(438)	(438)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(438)	(438)

Примечание 12. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 12.1 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	**428 544**	0
3	**Итого**	**428 544**	**0**

Анализ дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе ожидаемых сроков погашения), представлен в примечании 57 настоящего приложения.

Таблица 12.2 Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0

2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	**Итого**	**0**	**0**

Таблица 12.3 Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	67 403	0
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	361 141	0
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	**Итого**	**428 544**	**0**

Таблица 21.1 Прочие активы

Таблица 21.1 (НПО+ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	724	1 040
5	Расчеты по социальному страхованию	11 191	6 844
6	Расчеты с персоналом	7	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	423	471
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 908	34 696
9	Запасы	2 469	209
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	59 919	0
13	Резерв под обесценение	(57 933)	0
14	**Итого**	**33 708**	**43 260**

Таблица 21.1 Прочие активы (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 21.1 (НПО)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	436	877
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	0
9	Запасы	0	0

10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	57 933	0
13	Резерв под обесценение	(57 933)	0
14	**Итого**	**437**	**877**

Таблица 21.1 Прочие активы (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 21.1 (ОПС)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	0
13	Резерв под обесценение	0	0
14	**Итого**	**0**	**0**

Таблица 21.1 Прочие активы (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 21.1 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**31.12.2019 г.**

1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	288	163
5	Расчеты по социальному страхованию	11 191	6 844
6	Расчеты с персоналом	7	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	423	471
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 907	34 696
9	Запасы	2 469	209
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	1 986	0
13	Резерв под обесценение	0	0
14	**Итого**	**33 271**	**42 383**

Резерв под обесценение прочих активов Фондом не создавался.

Примечание 21.2 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 21.2 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 21.2

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	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 года	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва)	0	0	0	0	0	0

	под обесценение						
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	57 933	57 933
5	Резерв под обесценение на 30.09.2020 года	0	0	0	0	57 933	57 933

21.2.1. Изменение резервов под обесценение прочих активов связано с принятием Фондом резервов под обесценение при реорганизации Фонда в форме присоединения к нему негосударственных пенсионных фондов: АО «НПФ «Образование, АО «НПФ «Социальное развитие» и АО «НПФ Согласие».

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

Таблица 27.1 Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	746	643
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	434 693	4 464
3	**Итого**	**435 439**	**5 107**

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), представлен в примечании 57 настоящего приложения.

Таблица 27.2 Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4

1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	744	500
4	Кредиторская задолженность перед агентами	1	143
5	Прочая кредиторская задолженность	1	0
6	**Итого**	**746**	**643**

27.2.1 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 61 настоящего приложения.

Таблица 27.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	817	883
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 116	669
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	432 760	2 912
5	**Итого**	**434 693**	**4 464**

27.3.1 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 61 настоящего приложения.

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	**Обязательства на начало отчетного периода**	124 792 049	118 248 021
2	Пенсионные взносы	490 330	402 512
3	Пенсионные выплаты	(2 132 211)	(4 993 585)
4	Распределение результата инвестирования	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	39 012 012	(616 485)
14	Итоговое увеличение обязательств	37 370 131	(5 207 558)
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**162 162 180**	**113 040 463**

28.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 5.65 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании по состоянию на 30.09.2020 года составил бы 1 560 262 921.64 рублей (на 30.09.2019 года: 2 556 468 631.94 рублей).

28.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость 162 162 180 тыс. рублей на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

- Ставка дисконтирования;
- Показатели смертности;
- Ставка индексации;
- Прочие допущения.

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	**Обязательства на начало отчетного периода**	162 569 345	113 412 693
2	Пенсионные взносы	11 962	9 984
3	Пенсионные выплаты	(302 882)	(141 261)
4	Распределение результата инвестирования	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	(116 245)	(66 253)
14	Итоговое увеличение обязательств	(403 165)	(197 530)
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**162 162 180**	**113 215 463**

Примечание 29. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	67 652 250	50 895 535
2	Пенсионные взносы	11 145 762	12 835 029
3	Пенсионные выплаты	(2 595 762)	(2 238 058)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	(672 280)	(44 648)
14	Итоговое увеличение обязательств	7 877 720	10 552 323
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**75 529 970**	**61 447 858**

29.1.1. о результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость 75 529 970 тыс. руб. на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;
- прочие допущения.

29.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 5,78 процента (процентов) годовых.

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

Таблица 29.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.

1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	72 232 552	59 814 792
2	Пенсионные взносы	4 378 560	2 132 423
3	Пенсионные выплаты	(898 225)	(814 024)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	(182 917)	314 667
14	Итоговое увеличение обязательств	3 297 418	1 633 066
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**75 529 970**	**61 447 858**

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

Таблица 30.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	12 148 147	9 605 751
2	Пенсионные взносы	2 780 706	2 493 716
3	Пенсионные выплаты	(1 532 316)	(1 183 686)
4	Распределение результата размещения	0	0

5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	3 482 453	(49 446)
14	Итоговое увеличение обязательств	4 730 843	1 260 584
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**16 878 990**	**10 866 335**

30.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, была уменьшена стоимость 16 878 990 тысяч рублей на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;
- прочие допущения.

30.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 5.78 процента (процентов) годовых.

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

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

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

Таблица 30.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	16 518 327	10 423 006
2	Пенсионные взносы	788 961	771 577
3	Пенсионные выплаты	(545 397)	(399 355)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	117 099	71 107
14	Итоговое увеличение обязательств	360 663	443 329
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**16 878 990**	**10 866 335**

Примечание 32. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 32.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	0	0	0
2	Создание резервов	0	0	1 009 947	1 009 947
3	Использование резервов	0	0	(984 941)	(984 941)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влияние изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0
6	Прочее	0	533	3 396	3 929
7	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	0	533	28 402	28 935

32.1.1. Фонд по состоянию на 30.09.2020 не создавал налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

32.1.2. Резервы по судебным рискам в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда за 9 месяцев 2020 года, не формировались.

Примечание 33. Прочие обязательства

Таблица 33.1 Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	31 683	28 511
3	Расчеты по социальному страхованию	18 167	7 260
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	442
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 099	50
6	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
7	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	342 505	380 020
9	**Итого**	**395 454**	**416 283**

Примечание 34. Капитал

Таблица 34.1 Акционерный капитал

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении, шт.	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	8
1	На 1 января 2019 года	4 640 000	1000	0	4 640 000
2	Эмиссия	0	0	0	0
3	Прочее	(454 171)	1 000	0	(454 171)
4	На 30.09. 2019 года	4 185 829	1 000	0	4 185 829
5	На 01 января 2020 года	4 640 000	1 000	0	4 640 000
6	Эмиссия	956 550	0	0	956 550
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 30.09.2020 года	**5 596 550**	**1000**	**0**	**5 596 550**

34.1.1. Зарегистрированный уставный капитал Фонда по состоянию на 30.09.2020 года составляет 5 596 550 тысяч рублей (на 31.12.2019 года 4 640 000 тысяч рублей). Количество фактически размещенных акций акционерам в результате реорганизации составляет – 5 596 550 шт. По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

34.1.2. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 35. Управление капиталом

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

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

35.3. На 30.09.2020 года величина собственных средств Фонда составляет 7 978 338 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 8 905 073 тысячи рублей).

35.4. В течение отчетного периода АО «НПФ Эволюция» соблюдало все требования к расчету собственных средств, установленные Банком России

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

Таблица 36.1 Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	250 529	221 487
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	239 800	181 025
3	**Итого**	**490 329**	**402 512**

36.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров Протокол № 9 от 06.02.2020 г. и размещенных на сайте http://www.evonpf.ru/.

36.1.2. За 9 месяцев 2020 года взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года, в сумме 246 063,5 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 2019 года, в сумме 244 265,8 тысяч рублей.

За 9 месяцев 2019 года взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года, в сумме 314 868, 3 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 2018 года, в сумме 87 643, 9 тысяч рублей.

Таблица 36.1 Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	11 698	9 752
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	264	232
3	**Итого**	**11 962**	**9 984**

Таблица 36.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4

1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	11 145 762	12 835 030
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 780 706	2 493 716
3	**Итого**	**13 926 468**	**15 328 746**

36.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения Фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

- Схема № 1. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на солидарный пенсионный счет Вкладчика, с перераспределением на именные пенсионные счета Участников в течение 90 дней. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические лица.
- Схема № 2. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические и физические лица.
- Схема № 3. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на солидарный пенсионный счет Вкладчика, с перераспределением на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические лица.
- Схема № 4. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором. Вкладчики – юридические и физические лица.
- Схема № 5. С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные взносы вносятся на солидарный пенсионный счет Вкладчика. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором. Вкладчики – юридические лица.
- Схема № 6. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются (определяется условиями пенсионного договора):
  - до исчерпания средств на именном пенсионном счете Участника, но в течение не менее 5 лет,

  или
  - пожизненно.

  Вкладчики – юридические лица.
- Схема № 7. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчик – ПАО «НК «Роснефть».
- Схема № 8. С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором, но не менее 5 лет. Вкладчики – физические лица, заключившие пенсионный договор в свою пользу.
- Схема № 9. С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором. Вкладчики – юридические и физические лица.

36.2.2. Следующие пенсионные схемы: № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на солидарный пенсионный счет Вкладчика, с перераспределением на именные пенсионные счета Участников в течение 90 дней». № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников», № 3 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на солидарный пенсионный счет Вкладчика, с перераспределением на именные пенсионные счета Участников», № 6 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников», № 7. «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические лица» - предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на пенсионные взносы, уплаченные Фонду работодателями-вкладчиками и вкладчиками – физическими лицами. Фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

36.2.3. Пенсионные схемы № 4 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников» и № 5 «С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные взносы вносятся на солидарный пенсионный счет Вкладчика», № 8 «С установленными

размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором, но не менее 5 лет. Вкладчики – физические лица, заключившие пенсионный договор в свою пользу», № 9 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором. Вкладчики – юридические и физические лица» - предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

36.2.4. У Фонда отсутствуют договоры, которые 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.

36.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров от 06 февраля 2020 (Протокол № 9 от 06.02.2020), зарегистрированных Банком России 10.03.2020 № 436-5-Пп.

Таблица 36.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	4 378 560	2 132 423
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	788 961	771 577
3	**Итого**	**5 167 521**	**2 904 000**

Таблица 36.3 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**30.09.2019 г.**
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	17 649	20 153
2	Взносы, полученные от юридических лиц	11 128 113	12 814 877
3	**Итого**	**11 145 762**	**12 835 030**

Таблица 36.3 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**

1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	5 104	11 760
2	Взносы, полученные от юридических лиц	4 373 456	2 120 663
3	**Итого**	**4 378 560**	**2 132 423**

Таблица 36.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 240 291	2 015 411
2	Взносы, полученные от юридических лиц	540 415	478 305
3	**Итого**	**2 780 706**	**2 493 716**

Таблица 36.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	739 343	735 359
2	Взносы, полученные от юридических лиц	49 618	36 218
3	**Итого**	**788 961**	**771 577**

Таблица 36.5 Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.5

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	1 466 753	1 530 433
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	543 358	2 173

3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	829	978
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	542 529	1 195
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	26 525	63 304
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	7 459	7 074
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	8 239	49 251
9	в связи со смертью застрахованного лица	10 827	6 979
10	по иным причинам	0	0
11	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	1 983 586	1 469 302
12	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, и правопреемников застрахованных лиц по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 234	5 598
13	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений, в том числе:	39 682	39 671
16	количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию	1 821	902
17	количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	5 413	4 696

Таблица 36.6 Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 36.6

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**30.09.2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**

1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	87 645	60 580
2	с физическими лицами	775	60 166
3	с юридическими лицами	86 870	414
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	227 479	162 282
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	103 146	88 421
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	32 380	6 110
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	66 051	6 110
8	**Итого**	**87 645**	**60 580**

36.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 66 197 человек по сравнению с периодом январь-сентябрь 2019 года не только за счет участников по заключенным/расторгнутым в январе-сентябре 2020 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями, а также в связи с реорганизацией Фонда в форме присоединения к нему негосударственных пенсионных фондов: АО «НПФ «Образование, АО «НПФ «Социальное развитие» и АО «НПФ Согласие». О чем в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 03 апреля 2020 года внесена запись о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица.

36.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПАО «НК «Роснефть». Так, за январь-сентябрь 2020 года пенсионные взносы составили 3 097 005 592 рублей, или 22.9 процента (процентов) от общей суммы взносов.

Таблица 36.7 Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и их сотрудниками

Таблица 36.7

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	ПАО «Дальневосточный банк»	1	1
2	**Итого**	**1**	**1**

36.7. В сентябре 2020 года на долю 1 действующего договора с учредителем приходится 917 тысяч рублей взносов, или 0.007 процент (процентов) от общей суммы взносов работодателей (в сентябре 2019 года: на долю 1 договора - 698 тысяч рублей, или 0.006 процента (процентов) от общей суммы взносов работодателей).

Примечание 37. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1 Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	13 796	7 235
2	Срочные пенсионные выплаты	3 762	1 527
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	1 563 658	4 596 423
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	221 578	182 007
5	Единовременная выплата пенсии	329 417	206 393
6	**Итого**	**2 132 211**	**4 993 585**

Средний размер пенсии по договорам об обязательном пенсионном страховании в сентябре 2020 года составлял 1156.79 рублей (в сентябре 2019 года: 1 100.63 рублей).

Таблица 37.1 Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	5 660	2 719
2	Срочные пенсионные выплаты	1 661	608
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	42 856	2 171
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	73 763	61 775
5	Единовременная выплата пенсии	178 942	73 988
6	**Итого**	**302 882**	**141 261**

Таблица 37.2 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 595 762	2 238 058
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 532 316	1 183 686
3	**Итого**	**4 128 078**	**3 421 744**

Средний размер пенсии по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в сентябре 2020 года составлял 4 638.50 рублей (в сентябре 2019 года составлял 4 363.25 рубля).

Таблица 37.2 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4

1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	898 225	814 024
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	545 397	399 355
3	**Итого**	**1 443 622**	**1 213 379**

Таблица 37.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**30.09.2019 г.**
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	2 588 182	2 173 529
2	Выкупные суммы	7 580	64 529
3	**Итого**	**2 595 762**	**2 238 058**

Таблица 37.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	893 743	749 495
2	Выкупные суммы	4 482	64 529
3	**Итого**	**898 225**	**814 024**

Таблица 37.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 37.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**30.09.2019 г.**
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 191 388	900 536
2	Выкупные суммы	340 928	283 150
3	**Итого**	**1 532 316**	**1 183 686**

Таблица 37.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 37.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	423 572	302 973

2	Выкупные суммы	121 825	96 382
3	**Итого**	**545 397**	**399 355**

Таблица 37.5 Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 37.5

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	5 585	5 146
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	5 585	8 852
3	в связи со смертью участника	81	3 708
4	вследствие расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) договоров	3 806	2 056
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 698	3 088
6	по другим причинам	0	0

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 38.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(7 722 088)	(10 552 323)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(2 139 110)	(1 260 584)
3	**Итого**	**(9 861 198)**	**(11 812 907)**

38.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 29.1 примечания 29 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS)4.

38.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 30.1 примечания 30 настоящего приложения.

Таблица 38.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(3 331 932)	(1 633 067)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(1 319 408)	(443 328)
3	**Итого**	**(4 651 340)**	**(2 076 395)**

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Таблица 39.1 Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	(6 864)	(6 544)
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	**Итого**	**(6 864)**	**(6 544)**

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Таблица 39.1 Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	(2 637)	(2 322)
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0

5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	**Итого**	**(2 637)**	**(2 322)**

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

Таблица 40.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 219 405	814 560
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(985 139)	(528 668)
3	**Итого**	**234 266**	**285 892**

Таблица 40.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	529 223	262 230
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(406 350)	(195 562)
3	**Итого**	**122 873**	**66 668**

Таблица 40.2 Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4

1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 219 405	814 560
6	**Итого**	**1 219 405**	**814 560**

Таблица 40.2 Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	529 223	262 230
6	**Итого**	**529 223**	**262 230**

Таблица 40.3 Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**30.09.2020 г.**	**30.09.2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**

1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании и в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(985 139)	(528 668)
6	**Итого**	**(985 139)**	**(528 668)**

Таблица 40.3 Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании и в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(406 350)	(195 562)
6	**Итого**	**(406 350)**	**(195 562)**

Примечание 41. Процентные доходы

Таблица 41.1 Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 802 408	10 700 893
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 655 064	10 637 287
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 147 344	63 606
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	**Итого**	**11 802 408**	**10 700 893**

Примечание 41. Процентные доходы

Таблица 41.1 Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 180 886	3 710 096
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 845 396	3 697 286
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	335 490	12 810
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	**Итого**	**4 180 886**	**3 710 096**

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

Таблица 42.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 278 662	1 515 050	0	0	2 793 712
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 278 662	1 515 050	0	0	2 793 712
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0

8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	**Итого**	**1 278 662**	**1 515 050**	**0**	**0**	**2 793 712**

Таблица 42.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 9 месяцев 2019 года

Таблица 42.1

Номер строки	**Наименование показателя**	**Доходы (расходы) от торговых операций**	**Доходы (расходы) от переоценки**	**Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании**	**Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 062)	6 709 308	0	0	6 707 246
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 062)	6 709 308	0	0	6 707 246
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	0	0	0	0

	убыток					
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	**Итого**	**(2 062)**	**6 709 308**	**0**	**0**	**6 707 246**

Таблица 42.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 3 квартал 2020 года

Таблица 42.1

Номер строки	**Наименование показателя**	**Доходы (расходы) от торговых операций**	**Доходы (расходы) от переоценки**	**Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании**	**Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	336 730	(403 269)	0	0	(66 359)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	336 730	(403 269)	0	0	(66 359)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение	0	0	0	0	0

	экономических выгод					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	**Итого**	**336 730**	**(403 269)**	**0**	**0**	**(66 359)**

Таблица 42.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 3 квартал 2019 года

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	6 798	1 934 130	0	0	1 940 928
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6 798	1 934 130	0	0	1 940 928
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0

10	**Итого**	**6 798**	**1 934 130**	**0**	**0**	**1 940 928**

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

Таблица 48.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	437 766	242 273
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	**Итого**	**437 766**	**242 273**

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

Таблица 48.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	352 656	0
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0

7	**Итого**	**352 656**	**0**

Примечание 49. Общие и административные расходы

Таблица 49.1 Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	398 524	314 934
2	Представительские расходы	14	0
3	Амортизация основных средств	54 739	47 671
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	15 936	12 818
5	Вознаграждение управляющей компании	561 343	626 434
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	49 501	44 461
7	Расходы по аренде	20 643	3 055
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6 397	2 215
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	9 943	8 038
10	Расходы по страхованию	59	81
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	20 029	14 047
13	Судебные и арбитражные издержки	19 294	4 459
14	Юридические и консультационные услуги	3 747	4 414
15	Расходы на создание резервов (оценочных обязательств)	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	896	866
18	Расходы на доставку пенсий	6 447	5 993
19	Командировочные расходы	706	2 516
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков (нерезидентов)	426	257
21	Неустойки, штрафы, пени	137	24

22	Прочее	107 212	83 975
23	**Итого**	**1 275 993**	**1 176 258**

Примечание 49. Общие и административные расходы

Таблица 49.1 Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	117 198	86 766
2	Представительские расходы	15	0
3	Амортизация основных средств	18 849	16 224
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	5 670	4 318
5	Вознаграждение управляющей компании	422 555	265 936
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	18 853	33 856
7	Расходы по аренде	6 246	968
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 186	736
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 834	1 770
10	Расходы по страхованию	20	20
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	5 089	4 415
13	Судебные и арбитражные издержки	1 319	2 164
14	Юридические и консультационные услуги	9 325	689
15	Расходы на создание резервов (оценочных обязательств)	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	336	282
18	Расходы на доставку пенсий	2 199	2 163
19	Командировочные расходы	292	1 195
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков (нерезидентов)	112	73

21	Неустойки, штрафы, пени	123	22
22	Прочее	32 330	18 135
23	**Итого**	**644 551**	**439 732**

49.1.1. Расходы на содержание персонала за 9 месяцев 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 15 000 тысяч рублей (за 9 месяцев 2019: 46 428,6 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (за 9 месяцев 2019 года: 0 рублей), а так же установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 79 019,42 тысяч рублей (за 9 месяцев 2019 года 62 306,4 тысяч рублей).

49.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход за 9 месяцев 2020 года, составили 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2019 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2019 года: 0 тысяч рублей).

49.1.3. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 20 642, 5 тысяч рублей (за 9 месяцев 2019 года: 3 054,6 рублей), в том числе по условной арендной плате в сумме 0 рублей (за 9 месяцев 2019 года: 0 рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 рублей (за 9 месяцев 2019 года: 0 рублей).

Примечание 53. Налог на прибыль

Таблица 53.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(479 171)	(18 065)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(698 707)	314 700
3	Итого, в том числе:	(1 177 878)	296 635
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 177 878)	296 635
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	0	0

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).

Таблица 53.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(150 803)	(5 773)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	128 441	16 784
3	Итого, в том числе:	(22 362)	11 011
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(22 362)	11 011
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	0	0

Таблица 53.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 141 150	17 358 730
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	2 828 230	3 471 746
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	4 659 241	330 594
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	6 655 109	5 610 070
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 995 868)	(5 279 476)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	70 064	37 515
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие	0	0

	периоды		
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
12	Прочее	0	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 177 878)	296 635

Таблица 53.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 53.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**за 3 квартал 2020 г.**	**за 3 квартал 2019 г.**
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 130 514	4 988 297
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	626 103	997 659
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	47 824	(415)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	83 825	207 514
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(36 002)	(207 929)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	31 791	13 507
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
12	Прочее	0	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(22 362)	11 011

Таблица 53.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	30.09.2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Убытки прошлых лет	440 554	(272 074)	0	0	168 480
2	Прочие финансовые вложения	2	(2)	0	0	0
3	Резервы под обесценение	88	11 600	0	0	11 688
4	Нематериальные активы	862	(862)	0	0	0
5	Дебиторская задолженность	13 993	(196)	0	0	13 797
6	Основные средства	48	83	0	0	131
7	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	10 846	279 641	0	0	290 487
8	Резервы	2 208	3 579	0	0	5 787
9	Убытки текущего периода	0	5 194	0	0	5 194
10	Кредиторская задолженность	0	4 472	0	0	4 472
11	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	0	93 296	0	0	93 296
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	28 047	391 611	0	0	419 658
14	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	440 554	(266 880)	0	0	173 674

15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	468 601	124 731	0	0	593 332
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
16	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(528 493)	156 023	0	0	(372 470)
17	Дебиторская задолженность	(88)	(11 600)	0	0	(11 688)
18	Кредиторская задолженность	(307)	307	0	0	0
19	Прочие финансовые вложения	(5)	(35)	0	0	(40)
20	Нематериальные активы	(16 537)	649	0	0	(15 888)
21	Основные средства	(1)	(34)	0	0	(35)
22	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	(66 886)	(914 991)	0	0	(981 877)
23	Прочее	0	0	0	0	0
24	Общая сумма отложенного налогового обязательства	612 316	769 681	0	0	1 381 997
25	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(143 715)	(644 949)	0	0	(788 664)
26	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(143 715)	(644 949)	0	0	(788 664)

Таблица 53.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 9 месяцев 2019 год

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	30.09.2019 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Остаточная стоимость ОС	0	32	0	0	50
2	Дебиторская задолженность	0	13 010	0	0	13 010
3	Резервы	0	(2 646)	0	0	2 208
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	0	13 399	0	0	14 180
5	Прочие финансовые вложения	0	2	0	0	2
6	Остаточная стоимость НМА	0	0	0	0	0
7	Убытки текущего периода	0	304 669	0	0	304 669
8	Убытки прошлых лет	0	990 791	0	0	990 791
9	Резервы под обесценение	0	88	0	0	88
10	Прочие внеоборотные активы	0	(14)	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5 666	23 871	0	0	29 537
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	1 295 461	0	0	1 295 461
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
14	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	0	(1 089 907)	0	0	(1 089 907)

12	Остаточная стоимость НМА	0	(5 121)	0	0	(5 121)
13	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	0	90 484	0	0	90 484
15	Дебиторская задолженность	0	(88)	0	0	(88)
16	Остаточная стоимость ОС	0	(1)	0	0	(1)
17	Прочее	0	0	0	0	0
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	429 316	1 004 632	0	0	1 433 948
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(423 650)	314 700	0	0	(108 950)
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(423 650)	314 700	0	0	(108 950)

Примечание 57. Управление рисками

Таблица 57.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	30.09.2020 г.			31.12.2019 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	1 225 079	0	0	1 006 205	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(1 059 877)	0	0	(869 944)	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	+1%	0	0	0	0	0	0

5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10 %	0	0	0	0	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	0	0	0	0	0	0

Анализ, раскрытый в таблицах 57.1 основан на изменении одного допущения, при том, что остальные допущения остаются прежними.

Таблица 57.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	162 162 180	124 792 049
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	25%	30%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	5.6%	4,87%

Таблица 57.3 Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	2 227 897	1 629 938
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	2 868 473	2 370 978
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	4 907 559	5 210 506
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	11 076 578	15 481 843
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	32 766 451	21 669 222
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	3 256 826	2 348 570
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	171 088	92 763
8	Женщины в возрасте до 39 лет	467 616	339 001
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	580 425	468 312

10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 127 273	1 110 705
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	3 949 771	4 964 133
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	23 716 415	20 432 100
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	5 129 564	3 601 179
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	163 024	81 147
15	Итого обязательств по мужчинам	57 274 872	48 803 820
16	Итого обязательств по женщинам	35 134 088	30 773 428
17	**Итого обязательств**	**92 408 960**	**79 800 397**

Таблица 57.4 Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 57.4

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	52 990 841	44 465 943
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	17 890 128	13 116 657
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	9 651 154	5 502 595
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	173 727	85 501
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	113 663	46 920
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	838	1
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	164	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	29 472 251	25 273 076
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	20 762 886	16 298 500
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	19 809 351	13 881 418
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	11 136 976	6 065 649
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	156 434	55 081
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	3 411	597
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	356	111
15	Итого обязательств по мужчинам	80 820 515	63 217 617
16	Итого обязательств по женщинам	81 341 665	61 574 432
17	**Итого обязательств**	**162 162 180**	**124 792 049**

Таблица 57.11 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 30 сентября 2020 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 554 857	204 197 944	915 061	8 818 336	220 486 198
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 554 857	180 948 695	915 061	8 818 336	197 236 949
3	Правительства Российской Федерации	0	40 443 553	0	0	40 443 553
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 056	953 367	0	0	954 423
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	44 672 807	0	0	44 672 807
7	некредитных финансовых организаций	0	30 291 582	915 061	1 482 822	32 689 465
8	нефинансовых организаций	6 553 801	64 587 386	0	7 335 514	78 476 701
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	23 249 249	0	0	23 249 249
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0

12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	**Итого**	**6 554 857**	**204 197 944**	**915 061**	**8 818 336**	**220 486 198**

Таблица 57.11 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 066 961	189 725 182	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	182 287 069	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	75 943 065	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 054	1 426 749	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	32 431 964	0	0	0

7	некредитных финансовых организаций	0	29 703 765	0	0	0
8	нефинансовых организаций	2 065 907	42 781 526	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	7 438 113	0	0	0
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	**Итого**	**2 066 961**	**189 725 182**	**0**	**0**	**0**

Таблица 57.16 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

на 30 сентября 2020 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 321 866	0	0	1 321 866
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	246 449 439	0	0	246 449 439
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	246 449 439	0	0	246 449 439
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 611 551	0	0	39 611 551
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 611 551	0	0	39 611 551
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	428 544	0	0	428 544
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0

14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	**Итого активов**	**287 811 400**	**0**	**0**	**287 811 400**
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 637	0	0	67 637
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 947	0	0	6 947
22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	60 690	0	0	60 690
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	435 439	0	0	435 439
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	162 162 180	0	0	162 162 180
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного	75 529 970	0	0	75 529 970

	обеспечения, классифицированным как страховые				
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	16 878 990	0	0	16 878 990
29	**Итого обязательств**	**255 074 216**	**0**	**0**	**255 074 216**
30	**Чистая балансовая позиция**	**32 737 184**	**0**	**0**	**32 737 184**

Таблица 57.16 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 243 387	0	0	1 243 387
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	223 337 213	0	0	223 337 213
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	223 337 213	0	0	223 337 213
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	324 163	0	0	324 163

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	323 176	0	0	323 176
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	987	0	0	987
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	541 677	0	0	541 677
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	**Итого активов**	**224 904 763**	**0**	**0**	**224 904 763**
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	256 374	0	0	256 374
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 074	0	0	51 074

22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	205 300	0	0	205 300
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 107	0	0	5 107
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	124 792 049	0	0	124 792 049
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	67 652 250	0	0	67 652 250
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	12 148 147	0	0	12 148 147
29	**Итого обязательств**	**204 853 927**	**0**	**0**	**204 853 927**
30	**Чистая балансовая позиция**	**20 050 836**	**0**	**0**	**20 050 836**

Таблица 57.17 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков

на 30 сентября 2020 года

Таблица 57.17

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, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:									
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	67 637	0	0	0	0	0	67 637

15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 947	0	0	0	0	0	6 947
16	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	обязательства по финансовой аренде	0	0	6 947	0	0	0	0	0	6 947
22	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	60 690	0	0	0	0	0	60 690
27	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Прочее	0	0	60 690	0	0	0	0	0	60 690
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	435 439	0	0	0	0	0	0	0	435 439

	негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:									
32	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	746	0	0	0	0	0	0	0	746
33	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредиторская задолженность по выплатам	744	0	0	0	0	0	0	0	744
36	кредиторская задолженность перед агентами	1	0	0	0	0	0	0	0	1
37	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	0	0	1
38	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	434 693	0	0	0	0	0	0	0	434 693
39	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	817	0	0	0	0	0	0	0	817
40	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 116	0	0	0	0	0	0	0	1 116
41	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	прочая кредиторская задолженность	432 760	0	0	0	0	0	0	0	432 760
43	Обязательства выбывающих групп, классифицированных	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	как предназначенные для продажи									
44	**Итого обязательств**	**435 439**	**0**	**67 637**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**503 076**

Таблица 57.17 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков

на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.17

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, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	256 374	0	0	0	0	0	256 374
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	51 074	0	0	0	0	0	51 074
16	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	обязательства по финансовой аренде	0	0	51 074	0	0	0	0	0	51 074
22	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0

26	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	205 300	0	0	0	0	0	205 300
27	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Прочее	0	0	205 300	0	0	0	0	0	205 300
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	5 107	0	0	0	0	0	0	0	5 107
32	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	643	0	0	0	0	0	0	0	643
33	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредиторская задолженность по выплатам	500	0	0	0	0	0	0	0	500
36	кредиторская задолженность перед агентами	143	0	0	0	0	0	0	0	143
37	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	4 464	0	0	0	0	0	0	0	4 464
39	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как	883	0	0	0	0	0	0	0	883

	страховые									
40	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	669	0	0	0	0	0	0	0	669
41	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	прочая кредиторская задолженность	2 912	0	0	0	0	0	0	0	2 912
43	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	**Итого обязательств**	**5 107**	**0**	**256 374**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**261 481**

Таблица 57.18 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 30 сентября 2020 года

Таблица 57.18

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, в том числе:	1 321 866	0	0	1 321 866
2	расчетные счета	1 157 388	0	0	1 157 388
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	109 960	0	0	109 960
4	прочие денежные средства	54 518	0	0	54 518
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 207 172	32 420 324	167 858 702	220 486 198
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 079 097	24 299 150	167 858 702	197 236 949

7	Правительства Российской Федерации	0	3 138 306	37 305 247	40 443 553
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	954 423	954 423
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 878 465	20 064 030	22 730 312	44 672 807
11	некредитных финансовых организаций	169 908	81 251	32 438 306	32 689 465
12	нефинансовых организаций	3 030 724	1 015 563	74 430 414	78 476 701
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 128 075	8 121 174	0	23 249 249
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
18	иностранных государств	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0

25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	428 544	0	0	428 544
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	428 544	0	0	428 544
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным	67 403	0	0	67 403

	взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	361 141	0	0	361 141
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 611 551	0	0	39 611 551
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	39 611 551	0	0	39 611 551
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 611 551	0	0	39 611 551
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	0	0	0	0

56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
57	займы выданные	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
60	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	0	0	0	0
61.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
61.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
61.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
62	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
62.1	Прочие активы	0	0	0	0
63	**Итого активов**	**61 569 133**	**32 420 324**	**167 858 702**	**261 848 159**
Раздел II. Обязательства					
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0

	негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	67 637	67 637
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 947	6 947
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	обязательства по аренде	0	0	6 947	6 947
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	60 690	60 690
89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0

90	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0
91	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0
92	прочее	0	0	60 690	60 690
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	435 439	0	0	435 439
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	746	0	0	746
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	744	0	0	744
98	кредиторская задолженность перед агентами	1	0	0	1
99	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	1
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	434 693	0	0	434 693
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	817	0	0	817
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 116	0	0	1 116
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	
104	прочая кредиторская задолженность	432 760	0	0	432 760
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	162 162 180	162 162 180
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	75 529 970	75 529 970
108	Обязательства по договорам	0	0	16 878 990	16 878 990

	негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
108.1	Прочие обязательства	0	0	0	0
109	**Итого обязательств**	**435 439**	**0**	**254 638 777**	**255 074 216**
110	**Разрыв ликвидности**	**61 133 694**	**32 420 324**	**(86 780 075)**	**6 773 943**

Таблица 57.18 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.18

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, в том числе:	1 243 387	0	0	1 243 387
2	расчетные счета	990 660	0	0	990 660
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	251 781	0	0	251 781
4	прочие денежные средства	946	0	0	946
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 203 290	8 018 072	170 570 781	191 792 143
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 382 253	5 200 995	167 770 782	184 354 030
7	Правительства Российской Федерации	9 324 454	23 999	66 594 613	75 943 066
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	1 427 804	1 427 804
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 057 799	2 447 023	27 927 141	32 431 963
11	некредитных финансовых организаций	0	135 177	29 568 588	29 703 765
12	нефинансовых организаций	0	2 594 796	42 252 636	44 847 432
13	займы выданные и депозиты в кредитных	1 821 037	2 817 077	2 799 999	7 438 113

	организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
18	иностранных государств	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0

30	нефинансовых организаций	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам,	0	0	0	0

	классифицированным как страховые				
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	324 163	0	0	324 163
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	323 176	0	0	323 176
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	323 176	0	0	323 176
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	987	0	0	987
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
57	займы выданные	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0

59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
60	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0
61.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
61.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
61.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
62	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
62.1	Прочие активы	0	0	0	0
63	**Итого активов**	**14 770 840**	**8 018 072**	**170 570 781**	**193 359 693**
Раздел II. Обязательства					
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0

73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	256 374	256 374
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	51 074	51 074
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	обязательства по аренде	0	0	51 074	51 074
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	205 300	205 300
89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0
91	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0
92	прочее	0	0	205 300	205 300
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	5 107	0	0	5 107

94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	643	0	0	643
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	500	0	0	500
98	кредиторская задолженность перед агентами	143	0	0	143
99	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	4464	0	0	4464
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	883	0	0	883
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	669	0	0	669
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	2912	0	0	2912
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	124 792 049	124 792 049
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	67 652 250	67 652 250
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	12 148 147	12 148 147

108.1	Прочие обязательства	0	0	0	0
109	**Итого обязательств**	**5 107**	**0**	**204 848 820**	**204 853 927**
110	**Разрыв ликвидности**	**14 765 733**	**8 018 072**	**(34 278 039)**	**(11 294 234)**

Таблица 57.19 Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

на 30 сентября 2020 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 321 731	135	0	0	1 321 866
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	243 664 538	2 784 901	0	0	246 449 439
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т. ч.:	39 611 551	0	0	0	39 611 551
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 611 551	0	0	0	39 611 551
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	428 544	0	0	0	428 544
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0

11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
13	**Итого активов**	**285 026 364**	**2 785 036**	**0**	**0**	**287 811 400**
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	67 637	0	0	0	67 637
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 947	0	0	0	6 947
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	60 690	0	0	0	60 690
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	435 439	0	0	0	435 439
22	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	162 162 180	0	0	0	162 162 180
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	75 529 970	0	0	0	75 529 970

25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	16 878 990	0	0	0	16 878 990
26	**Итого обязательств**	**255 074 216**	**0**	**0**	**0**	**255 074 216**
27	**Чистая балансовая позиция**	**29 952 148**	**2 785 036**	**0**	**0**	**32 737 184**

Таблица 57.19 Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 243 387	0	0	0	1 243 387
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	223 337 213	0	0	0	223 337 213
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	324 163	0	0	0	324 163
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	323 176	0	0	0	323 176
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	987	0	0	0	987
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0

9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
13	**Итого активов**	**224 904 763**	**0**	**0**	**0**	**224 904 763**
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	256 374	0	0	0	256 374
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 074	0	0	0	51 074
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	205 300	0	0	0	205 300
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 107	0	0	0	5 107
22	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	124 792 049	0	0	0	124 792 049

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	67 652 250	0	0	0	67 652 250
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	12 148 147	0	0	0	12 148 147
26	**Итого обязательств**	**204 853 927**	**0**	**0**	**0**	**204 853 927**
27	**Чистая балансовая позиция**	**20 050 836**	**0**	**0**	**0**	**20 050 836**

Примечание 61. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 61.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

на 30 сентября 2020 года

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	83 342 100	103 309 050	59 798 289	246 449 439
2	финансовые активы, в том числе:	83 342 100	103 309 050	59 798 289	246 449 439
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	83 342 100	103 309 050	59 798 289	246 449 439
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	83 342 100	103 309 050	59 798 289	246 449 439
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	14 977 201	10 986 040	25 963 241
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	11 150 012	0	11 150 012

7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	3 827 189	10 986 040	14 813 229
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	60 092 851	88 331 849	48 812 249	197 236 949
10	Правительства Российской Федерации	23 656 567	16 786 986	0	40 443 553
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	248 486	705 937	0	954 423
12	иностранных государств	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 187 744	23 603 415	7 881 648	44 672 807
14	некредитных финансовых организаций	6 025 352	6 589 865	20 074 248	32 689 465
15	нефинансовых организаций	16 974 70	40 645 646	20 856 353	78 476 701
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0

29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	23 249 249	0	0	23 249 249

	или убыток				
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0

65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0

85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0

	являются ценные бумаги, в том числе:				
104	фьючерсы	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0

124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0

Таблица 61.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

на 31 декабря 2019 года

Таблица 61.1

Номер строки	**Наименование показателя**	**Справедливая стоимость по уровням исходных данных**			**Итоговая справедливая стоимость**
		Рыночные котировки (уровень 1)	**Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)**	**Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)**	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	61 707 195	145 641 457	15 988 561	223 337 213
2	финансовые активы, в том числе:	61 707 195	145 641 457	15 988 561	223 337 213
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	61 707 195	145 641 457	15 988 561	223 337 213
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	61 707 195	145 641 457	15 988 561	223 337 213
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	15 556 509	15 988 561	31 545 070
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	10 623 729	0	10 623 729

7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	4 932 780	15 988 561	20 921 341
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	54 269 082	130 084 948	0	184 354 030
10	Правительства Российской Федерации	25 371 972	50 571 092	0	75 943 064
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	745 490	682 314	0	1 427 804
12	иностранных государств	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 190 248	19 241 716	0	32 431 964
14	некредитных финансовых организаций	5 068 227	24 635 538	0	29 703 765
15	нефинансовых организаций	9 893 145	34 954 288	0	44 847 433
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые	0	0	0	0

	инструменты				
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 438 113	0	0	7 438 113

50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости	0	0	0	0

	через прочий совокупный доход				
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0

86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0

105	форварды	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных	0	0	0	0

	организаций				
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0

Таблица 61.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 30 сентября 2020 года

Таблица 61.2

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:	103 309 050	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	103 309 050	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	103 309 050	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	103 309 050	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 977 201	0	0	0	0	0

6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 150 012	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	3 827 189	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	88 331 849	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	16 786 986	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	705 937	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 603 415	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	6 589 865	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
15	нефинансовых организаций	40 645 646	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные	0	0	0	0	0	0

	финансовые инструменты						
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0

43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда,в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

56	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги,	0	0	0	0	0	0

	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта	0	0	0	0	0	0

	хеджирования						
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые	0	0	0	0	0	0

	инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 61.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2019 года

Таблица 61.2

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:	145 641 458	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	145 641 458	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	145 641 458	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	145 641 458	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 556 509	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 623 729	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	4 932 780	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	130 084 948	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	50 571 092	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0

11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	682 314	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 241 716	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	24 635 538	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
15	нефинансовых организаций	34 954 288	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0

27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда,в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	0	0	0	0	0	0

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда						
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской	0	0	0	0	0	0

	Федерации и органов местного самоуправления						
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0

86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0

100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 30 сентября 2020 года

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	59 798 289	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	59 798 289	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 798 289	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 798 289	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 986 040	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	10 986 040	0	Получаемая от управляющей компании стоимость пая	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	48 812 249	0	Расчетные цены	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 881 648	0	0	0	0	0

14	некредитных финансовых организаций	20 074 248	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	20 856 353	0	0	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0

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

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:						
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0	0	0

	стоимости через прочий совокупный доход						
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0

	объекта хеджирования						
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0

99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.3 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 декабря 2019 года

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 988 561	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	15 988 561	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 988 561	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 988 561	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 988 561	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	15 988 561	0	Получаемая от управляющей компании стоимость пая	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0

13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0

32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
50	финансовые активы,	0	0	0	0	0	0

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:						
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0

62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно	0	0	0	0	0	0

	контролируемые предприятия						
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0

94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 61.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 61.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2020 года	15 988 561	0	0	0	0	0	0	15 988 561
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	712 870	0	0	0	0	0	0	712 870
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	(5 983 009)	0	0	0	0	0	0	(5 983 009)
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3-го уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3-й уровень	267 618	0	0	0	48 812 249	0	0	49 079 867
10	Справедливая стоимость на 30.09.2020 года	10 986 040	0	0	0	48 812 249	0	0	59 798 289
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки,	0	0	0	0	0	0	0	0

	отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30.09.2020 года								

Таблица 61.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

за 2019 год

Таблица 61.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**	**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**	**Производные финансовые активы**	**Производные финансовые обязательства**	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**	**Прочее**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Справедливая стоимость на 01.01.2019 года	14 725 368	0	0	0	0	0	0	14 725 368
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 263 193	0	0	0	0	0	0	1 263 193
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3-го уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3-й уровень	0	0	0	0	0	0	0	0

10	Справедливая стоимость на 31.12.2019 года	15 988 561	0	0	0	0	0	0	15 988 561
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2019 года	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 30 сентября 2020 года

Таблица 61.6

Номер строки	**Наименование показателя**	**Справедливая стоимость по уровням исходных данных**			**Итого справедливая стоимость**	**Балансовая стоимость**
		Рыночные котировки (уровень 1)	**Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)**	**Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)**		
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 361 961	0	0	41 361 961	41 361 961
2	денежные средства, в том числе:	1 321 866	0	0	1 321 866	1 321 866
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	1 157 388	0	0	1 157 388	1 157 388
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	109 960	0	0	109 960	109 960
7	прочие денежные средства	54 518	0	0	54 518	54 518
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 611 551	0	0	39 611 551	39 611 551

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	39 611 551	0	0	39 611 551	39 611 551
10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 611 551	0	0	39 611 551	39 611 551
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
19	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0
22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	428 544	0	0	428 544	428 544

	обеспечению, в том числе:					
23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	428 544	0	0	428 544	428 544
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	67 403	0	0	67 403	67 403
32	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	361 141	0	0	361 141	361 141
33	дебиторская задолженность по	0	0	0	0	0

	пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
34	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	255 074 215	0	0	255 074 215	255 074 215
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	6 947	0	0	6 947	6 947
44	кредит, полученный в порядке	0	0	0	0	0

	расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
47	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	6 947	0	0	6 947	6 947
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
49	Утратил силу	0	0	0	0	0
50	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0
51	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
52	облигации	0	0	0	0	0
53	векселя	0	0	0	0	0
54	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	435 439	0	0	435 439	435 439
55	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	746	0	0	746	746
56	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность по выплатам	744	0	0	744	744
59	кредиторская задолженность перед агентами	1	0	0	1	1

60	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	1	1
61	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	434 693	0	0	434 693	434 693
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	817	0	0	817	817
63	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 116	0	0	1 116	1 116
64	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
65	прочая кредиторская задолженность	432 760	0	0	432 760	432 760
66	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	60 690	0	0	60 690	60 690
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
68	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0
69	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0
70	прочее	60 690	0	0	60 690	60 690
71	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	162 162 180	0	0	162 162 180	162 162 180
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	75 529 970	0	0	75 529 970	75 529 970

73	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	16 878 990	0	0	16 878 990	16 878 990

61.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Таблица 61.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 31 декабря 2019 года

Таблица 61.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 567 550	0	0	1 567 550	1 567 550
2	денежные средства, в том числе:	1 243 387	0	0	1 243 387	1 243 387
3	денежные средства в кассе	46	0	0	46	46
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	990 660	0	0	990 660	990 660
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	251 781	0	0	251 781	251 781
7	прочие денежные средства	900	0	0	900	900
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	324 163	0	0	324 163	324 163

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	323 176	0	0	323 176	323 176
10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	323 176	0	0	323 176	323 176
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	987	0	0	987	987
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
19	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
21	прочее	987	0	0	987	987
22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0

23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
32	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью	0	0	0	0	0

	получения дополнительных выгод					
34	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	204 853 928	0	0	204 853 928	204 853 928
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	51 074	0	0	51 074	51 074
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
47	срочные заемные средства,	0	0	0	0	0

	привлеченные от других юридических лиц					
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
49	обязательства по финансовой аренде	51 074	0	0	51 074	51 074
50	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0
51	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
52	облигации	0	0	0	0	0
53	векселя	0	0	0	0	0
54	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	5 107	0	0	5 107	5 107
55	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	643	0	0	643	643
56	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность по выплатам	500	0	0	500	500
59	кредиторская задолженность перед агентами	144	0	0	144	144
60	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	4 464	0	0	4 464	4 464
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,	883	0	0	883	883

	классифицированным как страховые					
63	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	669	0	0	669	669
64	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
65	прочая кредиторская задолженность	2 912	0	0	2 912	2 912
66	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	205 300	0	0	205 300	205 300
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
68	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0
69	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0
70	прочее	205 300	0	0	205 300	205 300
71	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	124 792 049	0	0	124 792 049	124 792 049
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	67 652 250	0	0	67 652 250	67 652 250
73	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	12 148 147	0	0	12 148 147	12 148 147

Примечание 63. Операции со связанными сторонами

Таблица 63.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

на 30 сентября 2020 года

Таблица 63.1

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	0	0	0	0	0	0	3 525	3 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	14 608 113	14 608 113
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	14 608 113	14 608 113
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Отложенные аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

22	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0

31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

63.1.3. В ходе обычной деятельности Фонд проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом и материнскими предприятиями. Эти операции включают: арендную плату по договорам аренды и иные расчеты. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам.

63.1.4. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 30.09.2020 года (на 31.12. 2019 года: 0 тысяч рублей).

63.1.5. Договорные обязательства Фонда по будущим операциям со связанными сторонами составляют 0 тысяч рублей на 30.09.2020 года (на 31.12. 2019 года: 0 тысяч рублей).

63.1.6 Сумма остатков по операциям со связанными сторонами на 30.09.2020 г. составляет 14 140 411 тысяч рублей.

Таблица 63.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2019 года

Таблица 63.1

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	0	0	0	0	0	0	22 094	22 094
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	13 633 239	13 633 239
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	13 633 239	13 633 239
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	депозиты и прочие	0	0	0	0	0	0	0	0

	размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Отложенные аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	106	106
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по	0	0	0	0	0	0	0	0

	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
22	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	144	144
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных	0	0	0	0	0	0	0	0

	как предназначенные для продажи								
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 63.2 Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 9 месяцев 2020 года

Таблица 63.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Материнское предприятие**	**Дочерние предприятия**	**Совместно контролируемые предприятия**	**Ассоциированные предприятия**	**Ключевой управленческий персонал**	**Компании под общим контролем**	**Прочие связанные стороны**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и	0	0	0	0	0	0	0	0

	инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	(111)	(111)
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	471 722	471 722
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за	0	0	0	0	0	0	(23 280)	(23 280)

	вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с	0	0	0	0	0	0	0	0

	реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	0	0	0	(12 981)	(58 994)	0	(2 221)	(74 196)
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0

24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	24	0	0	0	24
26	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	(117)	(117)

Таблица 63.2 Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 9 месяцев 2019 года

Таблица 63.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Материнское предприятие**	**Дочерние предприятия**	**Совместно контролируемые предприятия**	**Ассоциированные предприятия**	**Ключевой управленческий персонал**	**Компании под общим контролем**	**Прочие связанные стороны**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0

5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	(940)	(940)
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	585 124	585 124
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	602 638	602 638
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0	0	0	0	0

	негосударственного пенсионного фонда								
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом	0	0	0	0	0	0	0	0

	расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(41 262)	0	(381)	(41 643)
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	216	0	0	0	216
26	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	(30)	(30)

Таблица 63.2 Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 3 квартал 2020 года

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	(111)	0	(111)

8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	158 393	158 393
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	314 223	314 223
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми	0	0	0	0	0	0	0	0

	инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Общие и административные расходы	0	0	0	(4 421)	(13 654)	0	0	(18 075)
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	(41)	(41)

Таблица 63.2 Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 3 квартал 2019 года

Таблица 63.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Материнское предприятие**	**Дочерние предприятия**	**Совместно контролируемые предприятия**	**Ассоциированные предприятия**	**Ключевой управленческий персонал**	**Компании под общим контролем**	**Прочие связанные стороны**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как	0	0	0	0	0	0	0	0

	страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	(126)	(126)
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	169 082	169 082

11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	(210 384)	(210 384)
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за	0	0	0	0	0	0	0	0

	вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(9 977)	0	(127)	(10 104)
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0

24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	72	0	0	0	72
26	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	(8)	(8)

Таблица 63.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 63.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	58 994	41 262
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Таблица 63.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 63.3

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2020 г.	за 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 654	9 977
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 64. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых Фонд осуществлял свою деятельность:

- 03 апреля 2020 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) о реорганизации АО «НПФ Эволюция» в форме присоединения к нему негосударственных пенсионных фондов: АО «НПФ «Образование, АО «НПФ «Социальное развитие» и АО «НПФ Согласие».

27.10.2020

Генеральный директор
АО «НПФ Эволюция» А.Д. Языков