Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020
Номер, дата выдачи лицензии	№308/2 от 21.05.2004
Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Пенсионное обеспечение и пенсионное страхование
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 Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; № 27, ст. 3958, ст. 4001)	Акионерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Социальное развитие" ИНН 4826104032, внесено в реестр негосударственных пенсионных фондов- участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 12 февраля 2016г. под номером 34
Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	3
Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	398059, Россия, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6-а.
Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	398059, Россия, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6-а.
Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО "РЕГИОН Траст": Лицензия 21-000-1-00076 от 15.08.2002 г.
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 от 29 апреля 2003 года № 177-06595-000100 выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 25.11.1997 г. № 22-000-1-00005выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия Депозитарий, договоры с которым были прекращены в отчетном периоде: АО «Независимый специализированный депозитарий»: - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07072-000100 выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.12.2000 года № 22-000-1-00016 выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия
Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	60
Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Ленинградское Адажио" Бенефициарный владелец фонда - Судариков Сергей Николаевич
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	г. Москва

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

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

Наименование показателя	31.03.2020
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, экономические показателей которой зависят от рыночных цен на нефть и газ. Политическая и экономическая ситуация, начавшийся в конце 1 кв 2020 года кризиз, связанный с резким падением цен на нефть, борьбой с эпидемией COVID-19 , привел к волатильности фондового и товарного рынков, что, в свою очередь, оказывает влияние на финансовое состояние фонда. В течение 2019 года и 1 кв. 2020 года Банк России последовательно снижал ключевую ставку с 7,75% до 6,0%, что обусловило изменение рыночных ставок российского финансового рынка. Законодательство и нормативно-правовая база в области регулирования деятельности негосударственных пенсионных фондов совершенствуется, но частота вносимых изменений создает дополнительные неопределенности для фонда. В декабре 2018 года был очередной раз продлен мораторий на формирование пенсионных накоплений вплоть до 2021 года включительно. В настоящее время отсутствует возможность притока новых пенсионных накоплений граждан в фонд. При этом сохраняется потенциал притока средств пенсионных накоплений граждан из текущего объема пенсионных накоплений граждан, находящихся в экономике. С 2017 года Минфин России и Банк России обсуждают новую концепцию накопительной пенсионной реформы – переход на систему ИПК (индивидуальный пенсионный капитал). Основной проблемой при обсуждении нового законопроекта была дискуссия относительно добровольного или обязательного участия граждан в системе ИПК. Итоговой версии данной реформы пока нет. Принят и вступил в силу Федеральный закон от 18.03.2020 N 61-ФЗ "О внесении изменений в статью 10 Федерального закона "О негосударственных пенсионных фондах" по вопросам назначения негосударственных пенсий", в котором установлены основания для получения негосударственной пенсии в 60 и 55 соотвественно для мужчин и женщин. Закон направлен на повышение привлекательности договоров НПО для граждан.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020
Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 28.12.2015г. № 527-П
База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Имущество фонда подразделяется на собственные средства, пенсионные резервы и пенсионные накопления. Основной базой оценки активов и обязательств Фонда является справедливая стоимость. По амортизированной стоимости учитываются: - денежные средства выданные (размещенные) по договорам банковского вклада; - долговые ценные удерживаемые до погашения Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражены раздельно в зависимости от классификации договоров по строкам 26 «Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые» и 27 «Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод»
Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация не осуществлялась
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	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	Наиболее существенное влияние оказывается на статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка».
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)	Справедливая стоимость представляет собой цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выхода), независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе: Для 1-го уровня иерархии на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг - В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг, обращаю-щихся на российских биржах (долевых, долговых, паев, ИСУ, ПФИ,) определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источ-никами информации. Оценка справедливой стоимости для этого уровня осуществляется на основе показателя рыночная цена (2) по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при отсутствии - на ближайшую к дате оценки за предыдущие 30 торговых дней. Для 2-го уровня иерархии данных используется котировка Ценового Центра НРД (https://www.nsd.ru/ru/services/info/valuation_center/) на дату оценки, а при ее отсутствии – котировка на ближайшую дату, но не далее 90 торговых дней до да-ты оценки, при условии, что это Ценовая котировка третьей стороны. Для 3-го уровня – оценка на основе профессионального суждения.
3	МСФО (IAS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Договор об обязательном пенсионном страховании (далее по тексту – договор ОПС) отражается Фондом в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору. Фонд отражает в бухгалтерском учете: · взносы по договорам ОПС в качестве доходов; · уменьшение и увеличение обязательств по договорам ОПС: - по пенсионным накоплениям по договорам ОПС на этапе накопления, - по средствам пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц; · распределение результата инвестирования средств пенсионных; · выплату пенсий, включая перевод средств пенсионных накоплений в другой фонд и Пенсионный фонд Российской Федерации на основании требования застрахованных лиц; · направление собственных средств или имущества, используемого для осуществления уставной деятельности, на пополнение пенсионных накоплений; · оплату взносов в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов» (далее по тексту –ГК «АСВ») и получение от ГК «АСВ» гарантийного возмещения; · направление в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию разниц, образовавшихся в результате расчета размера средств пенсионных накоплений, отражающего результат их инвестирования по состоянию на 31 декабря года, предшествующего году удовлетворения заявления застрахованного лица о переходе (досрочном переходе) из Фонда в негосударственный пенсионный фонд; · доходы и расходы, связанные с обнаружением фактов хозяйственной жизни, связанных с особенностями отражения операций по договорам ОПС и непосредственно связанных с такими договорами операций, относящихся к прошлым отчетным периодам и имеющим существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда; · создание и использование выплатного резерва по договорам ОПС; · перенос обязательства с соответствующего счета бухгалтерского учета, на котором учитывались обязательства перед умершим застрахованным лицом, а также соответствующий таким обязательствам результат инвестирования средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на соответствующий счет бухгалтерского учета, на котором учитываются средства пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц в дату, определяемую в соответствии с Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах. Оценка обязательств по договорам об обязательном пенсионном обеспечении осуществляется с учетом следующих допущений: - ставка дисконтирования; - показатели смертности; -ставка ожидаемой инвестиционной доходности; - возраст выхода на пенсию
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Договор негосударственного пенсионного обеспечения (далее по тексту – договор НПО) отражается Фондом в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору. Фонд отражает в бухгалтерском учете: · взносы по договорам НПО в качестве доходов; · уменьшение и увеличение обязательств по договорам НПО: - резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые; - резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВПДВ); · изменение классификации договоров НПО (из договоров НПО, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ в договоры НПО, классифицированным как страховые); · создание и использование страхового резерва по договорам НПО; · обязательства по выделяемым встроенным производным финансовым инструментам и депозитным составляющим, если необходимо, а также в случае выделения депозитных составляющих производит начисление и списание процентных расходов по ним; · распределение результата размещения средств пенсионных резервов; · выплату пенсий, выкупных сумм, включая перевод средств пенсионных резервов в другой фонд на основании требования участников или вкладчиков; · направление собственных средств или имущества, используемого для осуществления уставной деятельности, на пополнение пенсионных резервов; · результат размещения средств пенсионных резервов на соответствующие счета обязательств - на дату назначения пенсии и на дату назначения выкупной суммы; · доходы и расходы, связанные с обнаружением фактов хозяйственной жизни, связанных с особенностями отражения операций по договорам НПО и непосредственно связанных с такими договорами операций, относящихся к прошлым отчетным периодам и имеющим существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда; · направление средств резерва покрытия пенсионных обязательств Фонда в страховой резерв. Оценка обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения осуществляется с учетом следующих допущений: - ставка дисконтирования; - показатели смертности; -ставка индексации пенсии;

			- возраст выхода на пенсию
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	1–й уровень оценки справедливой стоимости. Наиболее надежным доказательством справедливой стоимости актива являются котируемые цены на активном рынке. Активным признается рынок, на котором операции с активом проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. 2–й уровень оценки справедливой стоимости. В отсутствие котируемых цен актива на активном рынке могут быть использованы котируемые цены на аналогичные активы, а также иные наблюдаемые исходные данные (например, кривые доходности, волатильность и кредитные спреды по данному активу). 3–й уровень оценки справедливой стоимости. В случае отсутствия по активу наблюдаемых исходных данных для его оценки по справедливой стоимости могут использоваться ненаблюдаемые исходные данные (например, исторические данные по активам, аналогичным оцениваемому) с допущением о наличии риска, присущего методу, используемому для оценки актива по справедливой стоимости. Оценка актива, основанная Оценка справедливой стоимости осуществляется на основании профессионального суждения уполномоченного сотрудника Фонда, подготовленного на основании собственного анализа и/или с привлечением независимого оценщика.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы остатка по каждому лицевому счету в иностранной валюте на официальный курс. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: · дату выбытия средств в иностранной валюте; · последний день месяца.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Допущение о непрерывности деятельности в отношении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не применимо в связи с внесением 02.04.2020 года в Единый государственный реестр юридических лиц записи о присоединении АО "НПФ "Социальное развитие" к Акционерному обществу «Негосударственный пенсионный фонд Эволюция».
8	МСФО (IAS) 8	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
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 течение отчетного периода учетная политика не изменялась
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	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	**МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»** Фонд не использует для оценки финансовых инструментов МСФО (IFRS) 9, так как (а) пункт 20А МСФО 4 «Договоры страхования» разрешает страховщикам, которые удовлетворяют определенным критериям, использовать временное освобождение от применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Фонд ожидает, что данный стандарт способен оказать существенное влияние на отчётность, но в настоящий момент времени такое влияние не может быть обоснованно оценено. **МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»** МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, в соответствии с которым сформирована применяемая практика учета обязательств. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации. Фонд ожидает, что данный стандарт способен оказать существенное влияние на отчётность, но в настоящий момент времени такое влияние не может быть обоснованно оценено.
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 – денежная наличность Фонда, находящаяся в кассе и на расчетных счетах в банке. Эквиваленты денежных средств - краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности. В состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» включаются депозиты со сроком размещение не превышающим 90 дней (далее – краткосрочные депозиты).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. В качестве рыночной процентной ставки по договорам банковского вклада Фондом принимается средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ, за месяц наиболее близкий к дате оценки, по депозитам, со сроком привлечения, попадающим в тот же интервал, что и срок, оставшийся на отчетную дату до погашения оцениваемого депозита. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. В случае размещения депозита и/или неснижаемого остатка на расчетном счете в кредитных организациях, включенных в «Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П, процентная ставка по депозитному договору считается соответствующей рыночной. Дисконтирование (метод ЭСП) не применяется: · по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; в связи с несущественностью разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода: · в случаях, если процентная ставка по договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год признается сопоставимой признанной рыночной ставке; · по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	· по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) – в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Ценные бумаги, которые при приобретении не определены в категорию «удерживаемые до погашения» и «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», а также не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, принимаются к учету как имеющиеся в наличии для продажи.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	у фонда отсутствуют финансовые активы, удерживаемые до погашения
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ Фонд учитывает в качестве долевых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи. При потере контроля над управлением акционерным обществом или значимого влияния (совместного контроля) на деятельность акционерного общества, Фонд классифицирует вложения в данные ценные бумаги, в соответствии с бизнес-моделью дальнейшего управления данным активом.

	(IFRS) 11, МСФО		у фонда отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Объектами бухгалтерского учета являются: денежные средства, полученные по договору займа или кредитному договору между фондом (в том числе доверительным управляющим) и кредитором. При первоначальном признании финансового обязательства Фонд проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. В случае получения кредита в одной из перечисленных выше кредитной организации, а также в других кредитных организациях, включенных в «Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П, процентная ставка по договору считается соответствующей рыночной. Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Фондом ежеквартально на отчетную дату. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП.
21	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Объектами бухгалтерского учета являются обязательства по выпуску и погашению (оплате) облигаций фонда. у фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги
22	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	у фонда отсутствуют прочие финансовые обязательства
23	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	фондом не осуществлялись взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	фондом не осуществлялось хеджирование денежных средств
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	фондом не осуществлялось хеджирование справедливой стоимости
26	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	фондом не осуществлялось хеджирование 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			
27	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договорами страхования признаются договоры НПО и договоры ОПС, по которым Фонд принимает на себя значительный страховой риск (риск дожития, риск смертности, риск наступления инвалидности) от держателя полиса (участника, вкладчика, застрахованного Договоры ОПС являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Фонд классифицирует договоры НПО в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: · договоры страхования; · инвестиционные договоры с НВПДВ.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд классифицирует договоры НПО как страховой при наличии в договоре значительного страхового риска. Договоры классифицируются как страховые, также в случае если по договору, помимо страхового риска, Фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен. 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 Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, не подвергающие фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами с НВПДВ. 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. Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
30	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 и косвенные аквизиционные расходы.
31	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника, застрахованного лица излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника, застрахованного лица учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
32	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Возвраты выплат по договорам об ОПС и НПО учитываются в составе кредиторской задолженности на счетах «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных резервов, накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам НПО, ОПС с учетом налога на доходы физических лиц. Не исполненные в срок обязательства по осуществлению выплат по договорам об ОПС и НПО, учитываются в составе обязательств по договорам ОПС, по договорам НПО в аналитическом учете на балансовых счетах второго порядка, открытых для учета неисполненных в срок обязательств по договорам об ОПС, по договорам НПО.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам об ОПС признаются как доход в момент первоначального признания. Сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом Российской Федерации или другим фондом. Взносы по договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. Сумма взноса определяется суммой, которую Фонд получил согласно условиям договора НПО.

			Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам НПО. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд имеет возможность однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, признание взноса осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если средства перечислены на некорректные банковские реквизиты (не по той пенсионной схеме или виду пенсионной деятельности). В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможности однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, Фонд проводит в бухгалтерском учете необходимые доначисления соответствующих видов доходов и расходов, и признает пенсионные обязательства по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ. Уточняющие корректировки пенсионных взносов и признанных пенсионных обязательств в соответствии с полученными Фондом первичными документами, осуществляются в том отчетном периоде, в котором эти первичные документы были получены. Прекращает признание договоров ОПС и НПО, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.
34	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам об ОПС отражаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС соблюдены следующие условия: · наступление пенсионных оснований; · наличие у Фонда заявления участника (застрахованного лица) о назначении накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, или единовременной выплаты - по договору об ОПС. Выплаты по договорам об ОПС и НПО отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов Фонд уменьшает пенсионные накопления, резервы на сумму выплат. Уменьшение обязательств по договорам страхования и обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. При переводе средств пенсионных накоплений, резервов в другие фонды или в Пенсионный фонд РФ Фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, резервов, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход в составе выплат. Не исполненные в срок обязательства по осуществлению выплат по договорам НПО учитываются в составе обязательств по договорам НПО в аналитическом учете на балансовых счетах второго порядка, открытых для учета неисполненных в срок обязательств по договорам НПО.
35	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы разделяются на: · прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС или договоров НПО, · и косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по ОПС или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров. В состав прямых аквизиционных расходов Фонд включает вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Если существует неопределенность, что договор негосударственного пенсионного обеспечения или договор об обязательном пенсионном страховании вступит в действие, прямые аквизиционные расходы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Понесенные прямые аквизиционные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем. В качестве косвенных аквизиционных расходов Фонд признает расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или по негосударственному пенсионному обеспечению фонда, в том числе расходы по изготовлению рекламных видеороликов, буклетов и брошюр.

			Косвенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или договорам НПО.
36	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, до даты, когда все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее. На этапе накопления Фонд классифицирует договор НПО как инвестиционный с НВПДВ, а на этапе выплат переклассифицирует в категорию «договор страхования» в случае, если в [illegible] Реклассификация договоров НПО возможна при изменении условий пенсионной схемы и отражается в бухгалтерском учете и отчетности Фонда на основании заключения актуария. Изменение обязательств отражается в соответствии с ОСБУ: - увеличение обязательств в связи с поступлением пенсионных взносов признается расходом; - уменьшение пенсионных обязательств в связи с осуществлением пенсионных выплат признается доходом; Доход от размещения пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений отражается на пенсионных счетах по итогам финансового года. Корректировка обязательств в связи с проведением проверки адекватности обязательств отражается в случае превышения справедливой стоимости обязательств над величиной, отраженной в учете
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
37	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	у фонда отсутствуют вложения в инвестиционное имущество
38	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	у фонда отсутствуют вложения в инвестиционное имущество
39	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	у фонда отсутствуют вложения в инвестиционное имущество
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
40	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, признаваемый минимальным объектом учета. Инвентарным объектом основных средств [illegible]
41	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам). Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
42	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из: · ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; · ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; · нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; · морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования объектов основных средств Фонд определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
43	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Фонд признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: · объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; · Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.
44	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется в размере, равном сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Для последующей оценки нематериальных активов Фонд использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
45	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
46	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива исходя: · из срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; · ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности самого Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Для нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
47	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется в размере, равном сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные Фондом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: · Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; · нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;

			· Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; · Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; · Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
48	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производится последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Если погашение ранее признанных обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода - осуществляется перенос таких обязательства на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам, и они учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за Обязательства по выплате выходных пособий в результате принятия решения о сокращении численности работников признаются при наличии соответствующего плана, содержащего: количество работников, подлежащих увольнению; размер выходного пособия по каждой должности увольняемых работников; сроки выполнения плана оптимизации (сокращения) численности работников Фонда. Величина таких обязательств рассчитывается исходя из количества работников, подлежащих увольнению, и предполагаемого размера выходного пособия.
49	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	в фонде отсутствуют пенсионные планы
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
52	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (далее - ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: · долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; · уполномоченным лицом или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); · 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. у фонда отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
53	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Фонд признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: · у Фонда существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); · представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; · возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Фонд для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Фонд признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Фонд пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Фондом в размере более 20%. Фонд пересматривает условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при условии выполнения контрагентом своих обязательств. Учет ведется по амортизированной стоимости
55	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин: · справедливой стоимости объекта аренды, либо · приведенной стоимости минимальных арендных платежей. На дату начала срока финансовой аренды первоначальные прямые затраты (затраты, связанные с доставкой имущества, а также с доведением объекта аренды до состояния готовности к эксплуатации, если по условиям договора они осуществляются за счет средств арендатора) включаются в стоимость объекта аренды. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

По видам деятельности НПФ : Итого по видам деятельности НПФ

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в пути	-	-
Расчетные счета	18 669 918.53	5 937 070.11
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	105 044 530.05	139 107 340.46
Денежные средства, переданные в доверительное управление	116 994 445.81	249 570 539.23
Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 318 519.58	889 835.12
Итого	**242 027 413.97**	**395 504 784.92**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в пути		
Расчетные счета	4 630 164.40	5 142 157.62
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 513.66	10 900.82
Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 822 910.09	81 471 330.48
Прочие денежные средства и их эквиваленты	546 883.27	315 387.80
Итого	**10 002 471.42**	**86 939 776.72**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в пути		
Расчетные счета	13 709 413.82	96 972.88
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	10 112.79
Денежные средства, переданные в доверительное управление	112 150 390.70	168 077 063.73
Прочие денежные средства и их эквиваленты	721 077.29	523 111.46
Итого	**126 580 881.81**	**168 707 260.86**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в пути		
Расчетные счета	330 340.31	697 939.61
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	105 042 016.39	139 086 326.85
Денежные средства, переданные в доверительное управление	21 145.02	22 145.02
Прочие денежные средства и их эквиваленты	50 559.02	51 335.86
Итого	**105 444 060.74**	**139 857 747.34**

Наименование показателя	31.03.2020
	В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: до 90 дней.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

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

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	242 027 413.97	395 504 784.92
Банковские овердрафты		
Прочее		
Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	242 027 413.97	395 504 784.92

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

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

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ 31.03.2020

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	657 029 895.95	-	657 029 895.95	-	657 029 895.95
субординированные депозиты	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	337 501 227.27	-	337 501 227.27	-	337 501 227.27
Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
Итого	**994 531 123.22**	-	**994 531 123.22**	-	**994 531 123.22**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению 31.03.2020

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	118 899 410.88		118 899 410.88		118 899 410.88
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	**118 899 410.88**	-	**118 899 410.88**	-	**118 899 410.88**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию 31.03.2020

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	218 601 816.39		218 601 816.39		218 601 816.39
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	**218 601 816.39**	-	**218 601 816.39**	-	**218 601 816.39**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда 31.03.2020

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	657 029 895.95		657 029 895.95		657 029 895.95
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	**657 029 895.95**	-	**657 029 895.95**	-	**657 029 895.95**

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

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

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ

31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	559 826 438.35	-	559 826 438.35	-	559 826 438.35
субординированные депозиты	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
Итого	**559 826 438.35**	-	**559 826 438.35**	-	**559 826 438.35**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	-		-		-
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	-	-	-	-	-

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	-		-		-
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	-	-	-	-	-

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	559 826 438.35		**559 826 438.35**		559 826 438.35
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	**559 826 438.35**	-	**559 826 438.35**	-	**559 826 438.35**

Содержание

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

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

Наименование показателя	31.03.2020		31.12.2019	
	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Депозиты, в том числе:	5,2%-5,55%	91-127 дней	5,2%-7,35%	126-365 дней
Субординированные депозиты				
Сделки обратного репо	5.60%	1 день		
Прочие размещенные средства				

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

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

По видам деятельности НПФ : Итого по видам деятельности НПФ

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 191 463 150.61	7 609 551 181.42
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Итого	**7 191 463 150.61**	**7 609 551 181.42**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 702 257 910.16	1 823 021 145.68
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
Производные финансовые инструменты		
Итого	**1 702 257 910.16**	**1 823 021 145.68**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 489 205 240.45	5 786 530 035.74
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
Производные финансовые инструменты		
Итого	**5 489 205 240.45**	**5 786 530 035.74**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
Производные финансовые инструменты		
Итого	-	-

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

Таблица 7.2. Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Долевые ценные бумаги, в том числе:	789 348 111.62	835 314 106.98
кредитных организаций и банков-нерезидентов	230 467 443.50	246 656 785.30
некредитных финансовых организаций	558 880 668.12	588 657 321.68
нефинансовых организаций	-	-
Долговые ценные бумаги, в том числе:	6 402 115 038.99	6 774 237 074.44
Правительства Российской Федерации	3 477 003 732.84	4 005 482 078.50
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	373 476.00	380 496.00
иностранных государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов	160 440 125.55	3 286 258.00
некредитных финансовых организаций	2 757 837 763.16	2 758 353 965.88
нефинансовых организаций	6 459 941.44	6 734 276.06
Итого	**7 191 463 150.61**	**7 609 551 181.42**

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ 31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Займы, выданные	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
Прочее	67 425.35	2 000 000.00	2 067 425.35	- 2 067 425.35	-
Итого	67 425.35	2 000 000.00	2 067 425.35	- 2 067 425.35	-

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению 31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	67 425.35		67 425.35	- 67 425.35	-
Итого	67 425.35	-	67 425.35	- 67 425.35	-

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию 31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее			-		-
Итого	-	-	-	-	-

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного ф 31.12.2019

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее		2 000 000.00	2 000 000.00	- 2 000 000.00	-
Итого	-	2 000 000.00	2 000 000.00	- 2 000 000.00	-

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1. Прочие активы

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
Вложения в природные камни	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27 577.07	27 677.07
Расчеты по социальному страхованию	1 584.07	1 524.24
Расчеты с персоналом	-	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	459 325.97	234 502.95
Запасы	24 840.33	191.06
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
Прочие активы	2 707 247.72	132 158 182.97
Резерв под обесценение прочих активов	- 11.57	- 11.57
Итого	3 220 563.59	132 422 066.72

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0.45	0.45
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочие активы	0.02	0.02
Резерв под обесценение прочих активов		
Итого	0.47	0.47

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочие активы	494.12	28 422 215.41
Резерв под обесценение прочих активов		
Итого	494.12	28 422 215.41

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27 576.62	27 676.62
Расчеты по социальному страхованию	1 584.07	1 524.24
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	459 325.97	234 502.95
Запасы	24 840.33	191.06
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочие активы	2 706 753.58	103 735 967.54
Резерв под обесценение прочих активов	- 11.57	- 11.57
Итого	3 220 069.00	103 999 850.84

Примечание 21. Резервы под обесценение

Таблица 21.4. Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

31.03.2020

Наименование показателя	Долговы ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским	Финансовая аренда	Прочее	Итого
Резерв под обесценение на начало отчетного периода						2 067 425.35	2 067 425.35
(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение						-	-
Средства, списанные как безнадежные							-
Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)							-
Прочие движения							-
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	2 067 425.35	2 067 425.35

31.12.2019

Наименование показателя	Долговы ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским	Финансовая аренда	Прочее	Итого
Резерв под обесценение на начало отчетного периода						5 878 668.29	5 878 668.29
(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение						- 3 811 242.94	- 3 811 242.94
Средства, списанные как безнадежные							-
Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)							-
Прочие движения							-
Резерв под обесценение на конец отчетного периода						2 067 425.35	2 067 425.35

Содержание

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

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

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию		
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	565 946.46	
Итого	565 946.46	565 946.46

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

Таблица 25.3. Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Кредиторская задолженность перед агентами		
Прочая кредиторская задолженность	565 946.46	
Итого	565 946.46	-

Содержание

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1. Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020
Обязательства на начало отчетного периода	5 601 319 692.45
Пенсионные взносы	13 592 628.79
Пенсионные выплаты	- 124 904 078.46
Распределение результата инвестирования	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	
Прочее	- 3 371 655.43
Итоговое увеличение обязательств	- 114 683 105.10
Обязательства на конец отчетного периода	5 486 636 587.35

Наименование показателя	01.01.2019-31.03.2019
Обязательства на начало отчетного периода	5 420 864 390.02
Пенсионные взносы	1 582 700.06
Пенсионные выплаты	- 188 378 829.52
Распределение результата инвестирования	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	
Прочее	1 903 892.55
Итоговое увеличение обязательств	- 184 892 236.91
Обязательства на конец отчетного периода	5 235 972 153.11

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 7,18 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного обеспечения по состоянию на 31 марта 2020 года составил бы 666 605 825, 21 рублей (на 31 декабря 2019 года: 688 866 995,90 рублей).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, 31.12.2019 была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:
Ставка дисконтирования, определявшаяся как сумма двух ставок: текущей ставки бескупонной доходности на дату оценки, учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе текущей доходности биржевых индексов облигаций, что составляет для ОПС 8,94% годовых;
показатели смертности - Таблица смертности на основе таблицы РФ 2018, модифицированная;

Расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 430,40 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;
возраст выхода на пенсию - общеустановленный возраст назначения выплат

Содержание

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

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

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	0.09	0.08
Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	0.09	0.04

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

26.3.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2019 года и 31.12.2018 года было рассчитано на основе следующих предположений: на основе исторических данных за прошлый год по индексу пенсионных накоплений RUPAI.

26.3.3 Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.03.2020 и 31.12.2019 рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также текущей ставки бескупонной доходности на дату оценки, учитывающую временную стоимости денег, и надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе текущей доходности биржевых индексов облигаций, что составляет 8,94%.

Содержание

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

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020
Обязательства на начало отчетного периода	98 699 011.97
Пенсионные взносы	825 554.01
Пенсионные выплаты	- 3 562 376.13
Распределение результата размещения	66 208.24
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	- 44 009.82
Итоговое увеличение обязательств	- 2 714 623.70
Обязательства на конец отчетного периода	95 984 388.27

Наименование показателя	01.01.2019-31.03.2019
Обязательства на начало отчетного периода	105 235 422.30
Пенсионные взносы	260 136.93
Пенсионные выплаты	- 2 464 487.70
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	30 837.00
Итоговое увеличение обязательств	- 2 173 513.77
Обязательства на конец отчетного периода	103 061 908.53

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

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

Ставка дисконтирования, определявшаяся как сумма двух ставок: текущей ставки бескупонной доходности на дату оценки, учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе текущей доходности биржевых индексов облигаций, что составляет для НПО 9,82%;

показатели смертности Таблица смертности, рекомендованная Ассоциацией профессиональных актуариев;

ставка индексации - 0%;

возраст выхода на пенсию - средний возраст назначения негосударственной пенсии на основании данных прошлых лет

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 250,07 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

Содержание

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

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020
Обязательства на начало отчетного периода	2 770 181 643.73
Пенсионные взносы	36 114 498.96
Пенсионные выплаты	- 65 193 584.68
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях, в том числе:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	- 2 689 697.41
Итоговое увеличение обязательств	- 31 768 783.13
Обязательства на конец отчетного периода	2 738 412 860.60

Наименование показателя	01.01.2019-31.03.2019
Обязательства на начало отчетного периода	2 790 847 628.90
Пенсионные взносы	63 476 693.68
Пенсионные выплаты	- 52 476 038.44
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях, в том числе:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	- 1 170 710.94
Итоговое увеличение обязательств	9 829 944.30
Обязательства на конец отчетного периода	2 800 677 573.20

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

Ставка дисконтирования, определявшаяся как сумма двух ставок: текущей ставки бескупонной доходности на дату оценки, учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе текущей доходности биржевых индексов облигаций, что составляет для НПО 9,82%;

показатели смертности - Таблица смертности, рекомендованная Ассоциацией профессиональных актуариев;

ставка индексации - 0%;

Расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, в год: 250,07 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

возраст выхода на пенсию - средний возраст назначения негосударственной пенсии на основании данных прошлых лет

28.1.3.В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята сумма двух ставок: текущей ставки бескупонной доходности на дату оценки, учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе текущей доходности биржевых индексов облигаций, что составляет 7,68% (с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария).

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

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда.

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

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

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	9.82%	8.10%
Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	9.39%	3.74%

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2019 года и 31.12.2018 года было рассчитано на основе следующих предположений:
на основе исторических данных за прошлый год по индексу пенсионных накоплений RUPAI.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.03.2020 и 31.12.2019 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также текущей ставки бескупонной доходности на дату оценки, учитывающую временную стоимости денег, и надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе текущей доходности биржевых индексов облигаций, что составляет 9,82%.

Содержание

Примечание 30. Резервы – оценочные обязательства

Таблица 30.1. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
Балансовая стоимость на начало отчетного периода			2 028 720.00	2 028 720.00
01.01.2020-31.03.2020,Создание резервов			1 451 552.06	1 451 552.06
01.01.2020-31.03.2020,Использование резервов			- 2 028 720.00	- 2 028 720.00
01.01.2020-31.03.2020,Восстановление неиспользованных резервов				-
01.01.2020-31.03.2020,Прочее				-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	1 451 552.06	1 451 552.06

Текстовое раскрытие

Наименование показателя	31.03.2020
Тестовые раскрытия резерв - оценочные обязательства	30.1.1. В 2019 году осуществлялись камеральные проверки отчетности фонда со стороны ИФНС, в результате проверок нарушений, по которым у фонда в течение 2019 года ожидается возникновение убытков, выявлено не было. Таким образом, резерв под результаты налоговых проверок не создавался. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. 30.1.2. по состоянию на отчетную дату фонд не является стороной судебных разбирательств за исключением случаев, когда фонд выступает в роли ответчика при восстановлении сроков обращения правопреемников по ОПС, таким образом, резерв по судебным делам в 2019 году не создавался. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда и относящихся к деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению. По мнению негосударственного пенсионного фонда, получившего соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих юридических исков не приведет к какому-либо существенному убытку.

Содержание

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1. Прочие обязательства

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		0.00
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом	1079651.66	1218954.50
Расчеты по социальному страхованию	807266.12	1029639.77
Налог на добавленную стоимость, полученный		0.00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	261216.19	347340.51
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	996.00	45156.52
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Расчеты с прочими кредиторами	0.00	10223544.44
Прочее	2679392.34	131905557.42
Итого	4828522.31	144770193.16

Содержание

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

Таблица 34.1. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	9 181 456.42	741 044.53
Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	4 411 172.37	841 655.53
Итого	13 592 628.79	1 582 700.06

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров фонда от 08.05.2018 г. размещенных на сайте http://npfsr.ru

Содержание

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

Таблица 34.2. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	825 554.01	260 136.93
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36 114 498.96	63 476 693.68
Итого	36 940 052.97	63 736 830.61

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):
Схема 1 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)";
Схема 2 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)";
Схема 4 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно";
Схема 5 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете, но в течение не менее пяти лет";
Схема 6 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно".

34.2.2. Следующие пенсионные схемы:
Схема 4 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно"
предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями - вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы:
Схема 5 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете, но в течение не менее пяти лет";
предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами:
Схема 1 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)";
Схема 2 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)"
Схема 6 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно".
негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров фонда:
- от 26.05.2000г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 02.02.2004 года;
- от 03.02.2004г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 22.08.2007 года;
- от 23.02.2007г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 27.10.2008 года;
- от 28.10.2008г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 28.04.2010 года;
- от 29.04.2010г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 28.11.2012 года;
- от 29.11.2012г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 11.05.2014 года;
- от 12.05.2014г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.11.2014 года;
- от 01.12.2014г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 04.02.2016 года.
- от 05.02.2016г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до текущей отчетной даты.

Содержание

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

Таблица 34.3. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Взносы, полученные от физических лиц		
Взносы, полученные от юридических лиц	825 554.01	260 136.93
Итого	825 554.01	260 136.93

Содержание

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

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Взносы, полученные от физических лиц	30 753 792.22	31 428 394.28
Взносы, полученные от юридических лиц	5 360 706.74	32 048 299.40
Итого	36 114 498.96	63 476 693.68

Содержание

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

Таблица 34.5. Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020
Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	82 792
количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	100
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	58
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	42
Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	1300
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	632
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	559
в связи со смертью застрахованного лица	109
по иным причинам	0
Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	81 592
Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	3
застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	305
правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	126

Сравнительные данные

Наименование показателя	01.01.2019-31.03.2019
Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	85278
количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	6
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	0
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	6
Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	2127
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	254
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	1688
в связи со смертью застрахованного лица	185
по иным причинам	
Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	83157
Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	11
застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	303
правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	50

Содержание

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

Таблица 34.6. Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Наименование показателя	31.03.2020	31.03.2019
Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	19 701	21 008
с физическими лицами	19 608	20 892
с юридическии лицами	93	116
Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	21 926	23 159
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	4 195	4 639
Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	19	28
Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	19	28

Наименование показателя	31.03.2020
Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения количество участников	34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда снизилось на 1 233 по сравнению с 31.03.2019 года не только за счет участников по расторгнутым договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и за счет расторжения ранее заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями.
	34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является АО "СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК". Так, за I квартал 2020 года пенсионные взносы составили 2 224 419,17 рублей или 6 процентов от общей суммы взносов за отчетный период (I квартал 2019 года: 2 399 418,21 рублей или 4 процента от общей суммы взносов за отчетный период)

Содержание

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

Таблица 35.1. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Накопительная пенсия	819 823.21	522 187.80
Срочные пенсионные выплаты	118 908.71	70 385.37
Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	104 704 943.05	177 700 351.97
Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	2 545 611.15	3 316 127.87
Единовременная выплата пенсии	16 714 792.34	6 769 776.51
Итого	124 904 078.46	188 378 829.52

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

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	3 562 376.13	2 464 487.70
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	65 193 584.68	52 476 038.44
Итого	68 755 960.81	54 940 526.14

Содержание

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

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Пенсионные выплаты	3 562 376.13	2 464 487.70
Выкупные суммы		
Итого	3 562 376.13	2 464 487.70

Содержание

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

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Пенсионные выплаты	38 493 004.93	42 003 043.85
Выкупные суммы	26 700 579.75	10 472 994.59
Итого	65 193 584.68	52 476 038.44

Содержание

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

Таблица 35.5. Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	310	103
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	328	412
в связи со смертью участника	30	46
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	196	98
вследствие выполнения обязательств по договору	102	117
по другим причинам	0	151

Содержание

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	- 2 714 623.70	- 2 173 513.77
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	- 31 768 783.13	9 829 944.30
Итого	- 34 483 406.83	7 656 430.53

Содержание

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Таблица 39.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

01.01.2020-31.03.2020

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	Итого
Финансовые активы, в том числе:	1 201 269.13	- 471 799 289.99	-	- 470 598 020.86
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 201 269.13	- 471 799 289.99		- 470 598 020.86
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, предназначенные для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
Итого	1 201 269.13	- 471 799 289.99	-	- 470 598 020.86

01.01.2019-31.03.2019

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	Итого
Финансовые активы, в том числе:	339 808.68	- 2 113 962.98	-	- 1 774 154.30
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	339 808.68	- 2 113 962.98		- 1 774 154.30
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, предназначенные для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
Итого	339 808.68	- 2 113 962.98	-	- 1 774 154.30

Содержание

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1. Процентные доходы

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	153 236 168.31	137 317 636.54
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	139 536 631.42	82 170 101.18
по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 699 536.89	55 147 535.36
по выданным займам и прочим размещенным средствам		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде по финансовой аренде		
Прочее	0.00	
По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0.00	0.00
по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по выданным займам и прочим размещенным средствам		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
Прочее		
Итого	153 236 168.31	137 317 636.54

Содержание

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1. Общие и административные расходы

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Расходы на персонал	4 903 946.17	7 219 580.88
Представительские расходы	44 397.55	2 549.76
Амортизация основных средств	27 878.39	21 207.98
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	114 798.51	99 485.15
Вознаграждение управляющей компании	375 000.00	100 000.00
Вознаграждение специализированному депозитарию	437 276.61	1 544 238.48
Расходы по операционной аренде	1 119 887.99	955 122.67
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	267 242.17	291 899.00
Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	352 355.65	245 953.73
Расходы по страхованию	2 055.47	2 589.53
Реклама и маркетинг	275 326.50	29 685.00
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1 002.66	1 199.00
Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	3 400.00	65 860.00
Расходы на создание резервов - оценочных обязательств		
Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		
Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		
Расходы на доставку пенсий		
Командировочные расходы	-	
Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	507 468.78	685 192.20
Неустойки, штрафы, пени	40.20	
Прочее	424 216.93	290 453.75
Итого	8 856 293.58	11 555 017.13

-

Содержание

Примечание 46.1. Аренда

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	694 846.33	653 123.43
уплаченные проценты		
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	694 846.33	653 123.43
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
Итого отток денежных средств	694 846.33	653 123.43

Содержание

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 9 988 589.00	- 714 376.00
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	52 010.57	7 570 538.95
Итого, в том числе:	- 9 936 578.43	6 856 162.95
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль		

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)	0.20	0.20
ставка налогов, отличная от базовой при принятии дохода (расхода)	0.15	0.15

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	31 502 653.80	25 598 027.50
Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2019 год: 20%)	6 300 530.76	5 119 605.50
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-16 237 109.19	-5 719 035.26
доходы, не принимаемые к налогообложению	-18 365 817.25	-19 032 595.26
расходы, не принимаемые к налогообложению	2 128 708.05	13 313 560.00
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		
доходы, ставка по которым составляет _%		
доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		
Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		3.91
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		7 455 588.80

Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-9 936 578.43	6 856 162.95

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1. Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	31.03.2020,Анализ изменения чувствительности обязательств НПФ			31.12.2019,Анализ изменения чувствительности обязательств НПФ		
	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [-1%]	0.43%			0.40%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [+1%]	-0.41%			-0.39%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [-1%]	0.00%			0.00%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [+1%]	0.00%			0.00%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [-10%]	-0.0023%			-0.0035%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [+10%]	0.0023%			0.0035%		

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

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

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5486636587.35	5601319692.45
Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0.00%	0.00%
Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	1.24%	1.40%

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.3. Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Мужчины в возрасте до 44 лет	207 354 727.52	214 597 338.93
Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	163 289 779.69	154 734 571.41
Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	168 857 326.49	161 611 158.17
Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	256 891 276.55	256 364 748.89
Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	304 478 745.93	291 079 632.77
Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	21 124 785.35	21 109 395.25
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 299 894.45	1 359 355.40
Женщины в возрасте до 39 лет	22 717 157.88	22 769 124.39
Женщины в возрасте 40 – 44 лет	39 174 619.42	40 929 019.73
Женщины в возрасте 45 – 49 лет	47 796 367.58	48 754 326.13
Женщины в возрасте 50 – 54 лет	79 607 454.41	78 163 480.10
Женщины в возрасте 55 – 64 лет	179 422 143.25	179 663 187.07
Женщины в возрасте 65 – 74 лет	38 520 561.22	37 855 402.26
Женщины в возрасте свыше 75 лет	1 579 350.89	1 606 970.65
Итого обязательства по мужчинам	1 123 296 535.98	1 100 856 200.82
Итого обязательства по женщинам	408 817 654.65	409 741 510.33
Итого обязательства	1 532 114 190.63	1 510 597 711.15

Расхождения между балансовой стоимостью и половозрастной структурой обязательств сформированы средствами пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах на этапе накопления.

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.4. Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	31.03.2020	31.12.2019
Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию	X	X
Мужчины в возрасте до 44 лет	2 259 122 402.08	2 466 461 626.54
Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	868 472 930.23	855 016 626.07
Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	581 006 623.40	446 124 389.75
Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	39 433 695.26	40 639 764.36
Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	26 838 065.59	19 952 963.94
Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	102 207.09	95 795.99
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	-	-
Женщины в возрасте до 39 лет	555 772 800.65	640 221 921.63
Женщины в возрасте 40 – 44 лет	381 189 789.93	400 514 743.19
Женщины в возрасте 45 – 49 лет	392 202 897.88	417 462 985.49
Женщины в возрасте 50 – 54 лет	327 867 799.37	265 602 120.01
Женщины в возрасте 55 – 64 лет	34 376 109.84	28 807 420.72
Женщины в возрасте 65 – 74 лет	576 157.29	521 202.05
Женщины в возрасте свыше 75 лет	384.84	384.84
Итого обязательства по мужчинам	3 774 975 923.65	3 828 291 166.65
Итого обязательства по женщинам	1 691 985 939.80	1 753 130 777.93
Итого обязательства	5 466 961 863.45	5 581 421 944.58

Расхождения между балансовой стоимостью и половозрастной структурой обязательств сформированы средствами РОПС, направленными на пополнение средств выплатных резервов в целях соблюдения нормативов достаточности

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5. Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
		31.03.2020			
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	242 027 413.97	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		105 044 530.05			
расчетные счета		18 669 918.53			-
денежные средства, переданные в доверительное управление		118 312 965.39			
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезилентах, в том числе:	-	994 531 123.22	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		657 029 895.95			
сделки обратного репо		337 501 227.27			
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	-	4 904 539 368.31	630 525 760.14	-	867 049 910.54
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	4 904 539 368.31	630 525 760.14	-	867 049 910.54
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	3 477 003 732.84	-		-
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	373 476.00	-		-
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	160 440 125.55	-		-
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	1 260 262 092.48	630 525 760.14		867 049 910.54
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	6 459 941.44	-		-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
		31.12.2019			
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	395 362 900.15	-	-	141 884.77
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		139 107 340.46			
расчетные счета		5 795 185.34			141 884.77
денежные средства, переданные в доверительное управление		250 460 374.35			
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезилентах, в том числе:	-	559 826 438.35	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		559 826 438.35			
сделки обратного репо					-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	-	5 364 415 251.56	588 722 907.18	-	821 098 915.70
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	5 364 415 251.56	588 722 907.18	-	821 098 915.70
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	4 005 482 078.50	-		-
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	380 496.00	-		-
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	3 286 258.00	-		-
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	1 348 532 143.00	588 722 907.18		821 098 915.70
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	6 734 276.06	-		-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	-	-	-	-

долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	0.03
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					0.03
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги					
займы, выданные					
сделки обратного репо					
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
финансовая аренда					
прочие размещенные средства и дебиторская задолженность		-			-
Прочие активы					

долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	0.03
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					0.03
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги					
займы, выданные					
сделки обратного репо					
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
финансовая аренда					
прочие размещенные средства и дебиторская задолженность		-			-
Прочие активы					

Приложение составлено на основе рейтингов от рейтинговых агентств Moody's, Fitch, S&P, АКРА, Эксперт РА.
градация рейтингов указана в соответствии с рейтингом выпуска/эмитента

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11. Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

31.03.2020

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	242 027 413.97			242 027 413.97
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	994 531 123.22			994 531 123.22
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 191 463 150.61	-	-	7 191 463 150.61
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-			-
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0.03			0.03
Инвестиции в ассоциированные предприятия				-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-
Инвестиции в дочерние предприятия				-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы	-			-
Итого активов	8 428 021 687.83	-	-	8 428 021 687.83
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	565 946.46			565 946.46
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 486 636 587.35			5 486 636 587.35
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	95 984 388.27			95 984 388.27

31.12.2019

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	395 504 784.92			395 504 784.92
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	559 826 438.35			559 826 438.35
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 609 551 181.42	-	-	7 609 551 181.42
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-			-
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0.03			0.03
Инвестиции в ассоциированные предприятия				-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-
Инвестиции в дочерние предприятия				-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы	-			-
Итого активов	8 564 882 404.72	-	-	8 564 882 404.72
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	565 946.46			565 946.46
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 601 319 692.45			5 601 319 692.45
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	98 699 011.97			98 699 011.97

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 738 412 860.60			2 738 412 860.60
Прочие обязательства	-			-
Итого обязательств	8 321 599 782.68	-	-	8 321 599 782.68
Чистая балансовая позиция	106 421 905.15	-	-	106 421 905.15

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 770 181 643.73			2 770 181 643.73
Прочие обязательства	-			-
Итого обязательств	8 470 766 294.61	-	-	8 470 766 294.61
Чистая балансовая позиция	94 116 110.11	-	-	94 116 110.11

Примечание 51. Управление рисками

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

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
				31.03.2020
Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков оставшихся до погашения на основе ожидаемых сроков погашения	X	X	X	X
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	242 027 413.97			242 027 413.97
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	657 029 895.95	337 501 227.27		994 531 123.22
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	541 564 722.10	3 750 133 654.87	2 899 764 773.64	7 191 463 150.61
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-			-
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			0.03	0.03
Инвестиции в ассоциированные предприятия				-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-
Инвестиции в дочерние предприятия				-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы	-			-
Итого активов	1 440 622 032.02	4 087 634 882.14	2 899 764 773.67	8 428 021 687.83
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		565 946.46		565 946.46

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
				31.12.2019
Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков оставшихся до погашения на основе ожидаемых сроков погашения	X	X	X	X
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	395 504 784.92			395 504 784.92
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	559 826 438.35	-		559 826 438.35
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	673 000 184.64	115 948 718.04	6 820 602 278.74	7 609 551 181.42
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-			-
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			0.03	0.03
Инвестиции в ассоциированные предприятия				-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-
Инвестиции в дочерние предприятия				-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы	-			-
Итого активов	1 628 331 407.91	115 948 718.04	6 820 602 278.77	8 564 882 404.72
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		565 946.46		565 946.46

Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	20 199 135.41	60 597 406.23	5 405 840 045.71	5 486 636 587.35
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 562 376.13	11 755 841.23	80 666 170.91	95 984 388.27
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	65 193 584.68	195 580 754.04	2 477 638 521.88	2 738 412 860.60
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				-
Прочие обязательства	-			-
Итого обязательств	88 955 096.22	268 499 947.96	7 964 144 738.50	8 321 599 782.68
Разрыв ликвидности	1 351 666 935.80	3 819 134 934.18	- 5 064 379 964.83	106 421 905.15

Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	263 333 333.33	790 000 000.00	4 547 986 359.12	5 601 319 692.45
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 892 379.13	9 544 851.14	86 261 781.70	98 699 011.97
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	62 722 177.29	188 166 531.87	2 519 292 934.57	2 770 181 643.73
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				-
Прочие обязательства	-			-
Итого обязательств	328 947 889.76	988 277 329.47	7 153 541 075.39	8 470 766 294.61
Разрыв ликвидности	1 299 383 518.15	- 872 328 611.43	- 332 938 796.62	94 116 110.11

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14. Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	31.03.2020 Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	130 344 730.23	111 682 683.74			242 027 413.97
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	994 531 123.22				994 531 123.22
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 674 895 497.99	516 567 652.62	-	-	7 191 463 150.61
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-				-
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0.03				0.03
Инвестиции в ассоциированные предприятия					-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					-
Инвестиции в дочерние предприятия					-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Прочие активы	-				-
Итого активов	7 799 771 351.47	628 250 336.36	-	-	8 428 021 687.83
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					-
Займы и прочие привлеченные средства					-
Выпущенные долговые ценные бумаги					-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	565 946.46				565 946.46
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 486 636 587.35				5 486 636 587.35
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	95 984 388.27				95 984 388.27
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 738 412 860.60				2 738 412 860.60

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	31.12.2019 Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	306 563 447.04	88 941 337.88			395 504 784.92
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	559 826 438.35				559 826 438.35
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 132 132 996.48	477 418 184.94	-	-	7 609 551 181.42
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-				-
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0.03				0.03
Инвестиции в ассоциированные предприятия					-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					-
Инвестиции в дочерние предприятия					-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Прочие активы	-				-
Итого активов	7 998 522 881.90	566 359 522.82	-	-	8 564 882 404.72
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					-
Займы и прочие привлеченные средства					-
Выпущенные долговые ценные бумаги					-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	565 946.46				565 946.46
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 601 319 692.45				5 601 319 692.45
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	98 699 011.97				98 699 011.97
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 770 181 643.73				2 770 181 643.73

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					-
Прочие обязательства	-				-
Итого обязательств	8 321 599 782.68	-	-	-	8 321 599 782.68
Чистая балансовая позиция	- 521 828 431.21	628 250 336.36	-	-	106 421 905.15

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					-
Прочие обязательства	-				-
Итого обязательств	8 470 766 294.61	-	-	-	8 470 766 294.61
Чистая балансовая позиция	- 472 243 412.71	566 359 522.82	-	-	94 116 110.11

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

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

Наименование показателя	01.01.2020-31.03.2020		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	+/- 100	-1,86%/1,97%	
Евро			
Доллар США	+/- 25	0	

Наименование показателя	01.01.2019-31.03.2019		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	+/- 100	-2,34%/2,5%	
Евро			
Доллар США	+/- 100	-0,16%/0,17%	

Содержание

Примечание 51. Управление рисками

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

Наименование рыночного индекса	01.01.2020-31.03.2020	31.03.2020		31.12.2019	
	Изменение допущений	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
Индекс ММВБ (ПН)	1.00%	196 333 355.63	0.027%	196 333 355.63	0.036%
Индекс ММВБ (ПР)	1.00%	12 259 575.42	0.021%	12 259 575.42	0.006%

Содержание

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

31.03.2020

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 184 381 524.19	1 254 987 538.40	1 752 094 088.02	7 191 463 150.61
финансовые активы, в том числе:	4 184 381 524.19	1 254 987 538.40	1 752 094 088.02	7 191 463 150.61
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 184 381 524.19	1 254 987 538.40	1 752 094 088.02	7 191 463 150.61
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 184 381 524.19	1 254 987 538.40	1 752 094 088.02	7 191 463 150.61
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	230 467 443.50	-	-	230 467 443.50
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	310 335 160.00	-	248 545 508.12	558 880 668.12
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 477 003 732.84	-	-	3 477 003 732.84
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	373 476.00	-	-	373 476.00
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	160 344 321.85	95 803.70	-	160 440 125.55
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	995 299.20	1 253 293 884.06	1 503 548 579.90	2 757 837 763.16
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 862 090.80	1 597 850.64	-	6 459 941.44
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-

31.12.2019

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 603 642 865.46	1 323 616 149.94	1 682 292 166.02	7 609 551 181.42
финансовые активы, в том числе:	4 603 642 865.46	1 323 616 149.94	1 682 292 166.02	7 609 551 181.42
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 603 642 865.46	1 323 616 149.94	1 682 292 166.02	7 609 551 181.42
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 603 642 865.46	1 323 616 149.94	1 682 292 166.02	7 609 551 181.42
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	246 656 785.30	-	-	246 656 785.30
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	340 073 410.00	-	248 583 911.68	588 657 321.68
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 005 482 078.50	-	-	4 005 482 078.50
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	380 496.00	-	-	380 496.00
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 286 258.00	-	-	3 286 258.00
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 029 561.60	1 323 616 149.94	1 433 708 254.34	2 758 353 965.88
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 734 276.06	-	-	6 734 276.06
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-

производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				-
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				-
долговые ценные бумаги иностранных государств				-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании				-
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				-
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				-
долговые ценные бумаги иностранных государств				-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				-
прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
инструменты хеджирования				-
нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
основные средства (здания)				-
инвестиционное имущество				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
обязательства по поставке ценных бумаг				-
обязательства по возврату проданного обеспечения				-
производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-

производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				-
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				-
долговые ценные бумаги иностранных государств				-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании				-
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				-
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				-
долговые ценные бумаги иностранных государств				-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				-
прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
инструменты хеджирования				-
нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
основные средства (здания)				-
инвестиционное имущество				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
обязательства по поставке ценных бумаг				-
обязательства по возврату проданного обеспечения				-
производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-

производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, в том числе:	-	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты				-
прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-
инструменты хеджирования, в том числе:				-
производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-

производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, в том числе:	-	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты				-
прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-
инструменты хеджирования, в том числе:				-
производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-

Содержание

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Активы 31.03.2020

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 254 987 538.40	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 254 987 538.40	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, в том числе:	1 254 987 538.40	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 254 987 538.40	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 254 987 538.40	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 254 987 538.40	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 254 987 538.40	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 254 987 538.40	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива

Активы 31.12.2019

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 323 616 149.94	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 323 616 149.94	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, в том числе:	1 323 616 149.94	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 323 616 149.94	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 323 616 149.94	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 323 616 149.94	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 323 616 149.94	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 323 616 149.94	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	95 803.70	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	95 803.70	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 253 293 884.06	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 253 293 884.06	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 597 850.64			1 597 850.64	
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли					
производные финансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 323 616 149.94	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 323 616 149.94	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	-	отсутствие активного рынка для актива
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли					
производные финансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					

Свопы					
прочие производные финансовые активы					
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
прочие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
инструменты хеджирования					
нефинансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
основные средства (здания)					
инвестиционное имущество					

Свопы					
прочие производные финансовые активы					
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
прочие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
инструменты хеджирования					
нефинансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
основные средства (здания)					
инвестиционное имущество					

Содержание

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.3. Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Активы

31.03.2020

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 752 094 088.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0.00
финансовые активы, в том числе:	1 752 094 088.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0.00
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 752 094 088.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0.00
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 752 094 088.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	248 545 508.12	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	248 545 508.12	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	

Активы

31.12.2019

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 682 292 166.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0.00
финансовые активы, в том числе:	1 682 292 166.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0.00
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 682 292 166.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0.00
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 682 292 166.02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 752 094 088.02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	248 583 911.68	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	248 583 911.68	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	

долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 503 548 579.90	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 503 548 579.90	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли						
производные финансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы						

долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 433 708 254.34	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 433 708 254.34	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-					
производные финансовые активы, в том числе:	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00
Фьючерсы						

Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
долговые ценные бумаги иностранных государств						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном						
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
долговые ценные бумаги иностранных государств						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном						
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
долговые ценные бумаги иностранных государств						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
прочие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
инструменты хеджирования						
нефинансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
основные средства (здания)						
инвестиционное имущество						

долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
долговые ценные бумаги иностранных государств						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
прочие активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
инструменты хеджирования						
нефинансовые активы, в том числе:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
основные средства (здания)						
инвестиционное имущество						