

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер, дата выдачи лицензии | 350/2 от 30.06.2009 года |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | Деятельность негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001) | Фонд не занимается обязательным пенсионным страхованием |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда | Акционерное общество |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации | 2 |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | 121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27,19 |
| 8 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27,19 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РФЦ-КАПИТАЛ" лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00097 от 24.12.2002 г., выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России без ограничения срока действия |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности | АО ВТБ Специализированный депозитарий - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 177-06595-000100 от 29.04.2003 выдана ФСФР бессрочная, лицензия на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00005 от 24.11.1997 выдана ФСФР бессрочная |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда | 24 |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы | отсутствует |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд | отсутствует |
| 14 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения | Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, что создает неопределенность в ситуации, которая складывается на финансовом рынке. Экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказывают влияние на российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ. Руководство Фонда считает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Фонда. При этом будущая экономическая ситуация и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий. |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее- МСФО) |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Справедливая стоимость |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Оценка пенсионных обязательств. Основными допущениями при тестировании адекватности пенсионных обязательств являются: ставка дисконтирования, индекс потребительских цен, доля дохода от размещения пенсионных резервов, направляемая на пенсионные счета, таблица смертности, предполагаемый инвестиционный доход. |
| 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) | Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS4) оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете, отражает в учете коорректировки до наилучшей стоимости. 2. Инвестиционная стратегия Фонда определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости в зависимости от избранной бизнес-модели. |
| 3 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию и не заключает договоры об обязательном пенсионном страховании |
| 4 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | Проверка адекватности пенсионных обязательств осуществляется по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в целях определения достаточности резерва покрытия пенсионных обязательств для выполнения обязательств по всем пенсионным договорам. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда. При оценке адекватности используются текущие оценки денежных потоков с учетом прогноза будущих пенсионных выплат, предполагаемого инвестиционного дохода, ставки дисконтирования денежных потоков. |
| 5 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, дебиторская задолженность, активы, удерживаемые до погашения и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости |
| 6 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится. |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7.1 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | С 01 января 2003 г. экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежными средствами признаются денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, эквивалентами денежных средств признаются краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменений их стоимости. |
| 11 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Фонд классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". При расчете ЭСП Фонд использует ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения денежных средств, предусмотренные договором банковского вклада. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги, а именно справедливая стоимость переданного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный купонный доход, подлежащий получению денежными средствами. |
| 14 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения. |
| 15 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности | При первоначальном признании дебиторская задолженность признается в размере основной суммы долга, то есть по справедливой стоимости на дату первоначального признания. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга). |
| 16 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | При осуществлении контроля над управлением акционерным обществом или оказании значительного влияния (или совместного контроля) на деятельность акционерного общества, акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. |
| 18 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 23 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств |
| 24 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств |
| 25 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | |
| 26 | МСФО (IFRS) 4 | Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию. |
| 27 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые и отражает в учете суммы ,отраженные на пенсионных счетах , т.е. в сумме начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат.По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом , если расчетное обязательство , полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО 4 "Договоры страхования" не производится. |
| 28 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете суммы , отраженные на пенсионных счетах, т.е . в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 "Страховые договоры" и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки, больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка не производится. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|-----------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 40 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Используемый метод амортизации отражает предполагаемую структуру потребления Фондом будущих экономических выгод от актива. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объекта основных средств в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. |
| 41 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». |
| Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 42 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается 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 для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов), объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы, первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена |
| 45 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Фонд применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом нематериальных активов в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. |
| 46 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Первоначальная стоимость нематериальных активов созданных Фондом самостоятельно определяется при соблюдении критериев признания. 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, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления | | | |
| 47 | 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 | Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. |
| 48 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом | Фонд не заключал договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников. |
| 50 | МСФО (IAS) 19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами не предусмотрено. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 51 | МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются Фондом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов, руководством Фонда или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива, Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью, действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. |
| 54 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Фонд классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. |
| 55 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль. Изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания ОНА, может являться причиной увеличения или уменьшения величины ОНО и ОНА. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Фонд на конец каждого отчетного периода, формирует ведомость расчета ОНО и ОНА с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА. Прекращение признания ОНА в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец отчетного периода. |

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|---------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчетные счета | 4 796 066,45 | 27 343 162,53 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 1 319,67 | 18 380,83 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 2 014 950,56 | 179 189,70 |
| 7 | Итого | 6 812 336,68 | 27 540 733,06 |

НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|---------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчетные счета | 4 370 220,60 | 27 108 285,27 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 1 319,67 | 18 380,83 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 2 012 089,92 | 38 775,23 |
| 7 | Итого | 6 383 630,19 | 27 165 441,33 |

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчетные счета | 425 845,85 | 234 877,26 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 2 860,64 | 140 414,47 |
| 7 | Итого | 428 706,49 | 375 291,73 |

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

Таблица 5.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе | 6 812 336,68 | 27 540 733,06 |
| 4 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств | 6 812 336,68 | 27 540 733,06 |

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2020 года

Таблица 10.1

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 2 584 081,86 | | 2 584 081,86 | | 2 584 081,86 |
| 9 | Прочее | 17 635 150,39 | | 17 635 150,39 | | 17 635 150,39 |
| 10 | Итого | 20 219 232,25 | | 20 219 232,25 | | 20 219 232,25 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 4 782 598,46 | | 4 782 598,46 | | 4 782 598,46 |
| 9 | Прочее | 62 046 694,17 | | 62 046 694,17 | | 62 046 694,17 |
| 10 | Итого | 66 829 292,63 | | 66 829 292,63 | | 66 829 292,63 |

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2020 года

Таблица 10.1

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 2 329 485,66 | | 2 329 485,66 | | 2 329 485,66 |
| 9 | Прочее | 17 635 150,39 | | 17 635 150,39 | | 17 635 150,39 |
| 10 | Итого | 19 964 636,05 | | 19 964 636,05 | | 19 964 636,05 |

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---------------------|--------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 4 629 368,18 | | 4 629 368,18 | | 4 629 368,18 |
| 10 | Итого | 4 629 368,18 | | 4 629 368,18 | | 4 629 368,18 |

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2020 года

Таблица 10.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|-------------------|--------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 254 596,20 | | 254 596,20 | | 254 596,20 |
| 10 | Итого | 254 596,20 | | 254 596,20 | | 254 596,20 |

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 153 230,28 | | 153 230,28 | | 153 230,28 |
| 9 | Прочее | 62 046 694,17 | | 62 046 694,17 | | 62 046 694,17 |
| 10 | Итого | 62 199 924,45 | | 62 199 924,45 | | 62 199 924,45 |

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | | На 31.12.2019 г. | | Страна регистрации |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ООО "Развитие" | 103 128 879,98 | 83,73 | | | 643 |
| 2 | Итого | 103 128 879,98 | X | | X | X |

ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | | На 31.12.2019 г. | | Страна регистрации |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ООО "Развитие" | 103 128 879,98 | 83,73 | | | 643 |
| 2 | Итого | 103 128 879,98 | X | | X | X |

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|---------------------|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка), на 01 января 2019 года | 3 318 988,98 | | | | 3 318 988,98 |
| 2 | Накопленная амортизация | -284 316,54 | | | | -284 316,54 |
| 3 | Балансовая стоимость, на 01 января 2019 года | 3 034 672,44 | | | | 3 034 672,44 |
| 4 | Поступления | 2 980 000,00 | | | | 2 980 000,00 |
| 5 | Затраты на создание | -2 120 000,00 | | | | -2 120 000,00 |
| 7 | Выбытия | -1 198 988,98 | | | | -1 198 988,98 |
| 8 | Амортизационные отчисления | 234 649,87 | | | | 234 649,87 |
| 13 | Балансовая стоимость, на 31 марта 2019 года | 2 930 333,33 | | | | 2 930 333,33 |
| 14 | Стоимость (или оценка), на 31 марта 2019 года | 2 980 000,00 | | | | 2 980 000,00 |
| 15 | Накопленная амортизация | -49 666,67 | | | | -49 666,67 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка), на 01 января 2020 года | 2 980 000,00 | | | | 2 980 000,00 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -496 666,70 | | | | -496 666,70 |
| 16 | Балансовая стоимость, на 01 января 2020 года | 2 483 333,30 | | | | 2 483 333,30 |
| 17 | Поступления | 236 651,31 | | | | 236 651,31 |
| 18 | Затраты на создание | 250 000,00 | | | | 250 000,00 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -158 650,69 | | | | -158 650,69 |
| 26 | Балансовая стоимость, на 31 марта 2020 года | 2 811 333,92 | | | | 2 811 333,92 |
| 27 | Стоимость (или оценка), на 31 марта 2020 года | 3 466 651,31 | | | | 3 466 651,31 |
| 28 | Накопленная амортизация | -655 317,39 | | | | -655 317,39 |
| 29 | Балансовая стоимость, на 31 марта 2020 года | 2 811 333,92 | | | | 2 811 333,92 |

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2019г. | | 697 998,10 | | | 332 423,22 | 1 030 421,32 |
| 2 | Накопленная амортизация | | -564 682,13 | | | -270 122,69 | -834 804,82 |
| 3 | Балансовая стоимость, на 01.01.2019г. | | 133 315,97 | | | 62 300,53 | 195 616,50 |
| 4 | Поступление | | | | | 1 082 922,61 | 1 082 922,61 |
| 9 | Амортизационные отчисления | | -18 767,20 | | | -140 696,22 | -159 463,42 |
| 14 | Балансовая стоимость, на 31.03.2019г. | | 114 548,77 | | | 1 004 526,92 | 1 119 075,69 |
| 15 | Стоимость (или оценка), на 31.03.2019г. | | 697 998,10 | | | 1 415 345,83 | 2 113 343,93 |
| 16 | Накопленная амортизация | | -583 449,33 | | | -410 818,91 | -994 268,24 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2020г. | 5 197 464,35 | 748 668,10 | | | 921 372,23 | 6 867 504,68 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | -21 164,89 | -649 188,37 | | | -661 583,86 | -1 331 937,12 |
| 17 | Балансовая стоимость, на 01.01.2020г. | 5 176 299,46 | 99 479,73 | | | 259 788,37 | 5 535 567,56 |
| 18 | Поступление | | 105 053,00 | | | 2 640 000,00 | 2 745 053,00 |
| 22 | Выбытие | | | | | -404 764,95 | -404 764,95 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -70 553,79 | -13 317,89 | | | -357 042,90 | -440 914,58 |
| 28 | Балансовая стоимость, на 31.03.2020г. | 5 105 745,67 | 191 214,84 | | | 2 137 980,52 | 7 434 941,03 |
| 29 | Стоимость (или оценка), на 31.03.2020г. | 5 197 464,35 | 853 721,10 | | | 3 156 607,28 | 9 207 792,73 |
| 30 | Накопленная амортизация | -91 718,68 | -662 506,26 | | | -1 018 626,76 | -1 772 851,70 |
| 31 | Балансовая стоимость, на 31.03.2020г. | 5 105 745,67 | 191 214,84 | | | 2 137 980,52 | 7 434 941,03 |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|---------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 10 200,00 | 6 893,00 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 11 234,74 | 100 770,30 |
| 3 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 507 673,10 | 332 156,12 |
| 4 | Итого | 1 529 107,84 | 439 819,42 |

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 3 704,00 | 397,00 |
| 2 | Итого | 3 704,00 | 397,00 |

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|---------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 6 496,00 | 6 496,00 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 11 234,74 | 100 770,30 |
| 3 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 507 673,10 | 332 156,12 |
| 4 | Итого | 1 525 403,84 | 439 422,42 |

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Итого | 2 113 267,21 | 201 060,04 |

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 27.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020 г. | За 1 квартал 2019 г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 1 322 324 204,53 | 1 083 669 979,10 |
| 3 | Пенсионные выплаты | -36 897 699,87 | -25 983 209,00 |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | -28 280 662,96 | |
| 6 | изменения в допущениях: | -40 491 429,44 | |
| 7 | Экономические | -40 491 429,44 | |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | 12 210 766,48 | |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | 12 210 766,48 | |
| 12.1 | Прочее | 8 549 027,44 | 8 512 297,85 |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | -56 629 335,39 | -17 470 911,15 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 1 265 694 869,14 | 1 066 199 067,95 |

27.1.1 По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства были дооценены на сумму 138 579 273,17 рублей.

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

Ставка дисконтирования 6,33%

Ожидаемая индексация пенсий не индексируются

Расторжения (на этапе накопления) 5,34%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 57 лет

Женщины: 60 лет

Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 18 лет

Женщины: 22 лет

Темп роста расходов 4,00%

27.1.3 Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

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

27.1.5 Негосударственный пенсионный фонд не всегда получает персональные данные о наследниках. В тех случаях, когда негосударственный пенсионный фонд получает информацию по фактическим персональным данным наследников участника, средняя разница превышения возраста кормильца составляет ____ года.

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

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

Таблица 28.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020 г. | За 1 квартал 2019 г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 3 430 329 435,85 | 3 158 874 936,58 |
| 2 | Пенсионные взносы | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |
| 3 | Пенсионные выплаты | -54 199 213,45 | -51 902 977,35 |
| 12.1 | Прочее | | -8 512 297,85 |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | -39 176 118,45 | 114 169 391,02 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 3 391 153 317,40 | 3 273 044 327,60 |

28.1.1 Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется.

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

Ставка дисконтирования 6,33%

Ожидаемая индексация пенсий не индексируются

Расторжения (на этапе накопления) 5,34%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 57 лет

Женщины: 60 лет

Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных actuaries

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 18 лет

Женщины: 22 лет

Темп роста расходов 4,00%

28.1.3 Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрациям обязательств.

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 расходов.

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

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|--|---------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 1 022 959,56 | 947 468,31 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 308 933,78 | 258 412,48 |
| 3 | Налог на добавленную стоимость, полученный | | 5 380,00 |
| 4 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 472 998,62 | 192 455,36 |
| 5 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 28 276,00 | 8 760,00 |
| 6 | Расчеты с прочими кредиторами | 178 319,25 | 61 497 029,78 |
| 7 | Прочее | 2 194 159,05 | 17 162 770,14 |
| 8 | Итого | 4 205 646,26 | 80 072 276,07 |

Примечание 32. Капитал**Акционерный капитал****Таблица 32.1**
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|---------------------|--------------------------------------|--|---|-----------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Акционерный капитал, на 01.01.2019г. | 120 000,00 | 1 000,00 | | 120 000 000,00 |
| 2 | Акционерный капитал, на 31.03.2019г. | 120 000,00 | 1 000,00 | | 120 000 000,00 |
| 3 | Акционерный капитал, на 01.01.2020г. | 200 000,00 | 1 000,00 | | 200 000 000,00 |
| 4 | Акционерный капитал, на 31.03.2020г. | 200 000,00 | 1 000,00 | | 200 000 000,00 |

Акционерный капитал (количество акций в обращении)**Таблица 32.1**

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) |
|---------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Количество акций в обращении, на 01.01.2019г. | 120 000,00 |
| 2 | Количество акций в обращении, на 31.03.2019г. | 120 000,00 |
| 3 | Количество акций в обращении, на 01.01.2020г. | 200 000,00 |
| 4 | Количество акций в обращении, на 31.03.2020г. | 200 000,00 |

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |
| 2 | Итого | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |
| 2 | Итого | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |

Примечание 34: Пункт 34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника»; Пенсионная схема № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно пожизненно»; Пенсионная схема № 3 «Солидарная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 1 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод как для участников на этапе накопления, так и на этапе пенсионных выплат. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 2 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления, и как страховые для участников на этапе пенсионных выплат. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 3 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления и для участников на этапе выплаты пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, и как страховые для участников на этапе выплаты пожизненной пенсии. Пункт 34.2.2. Следующие пенсионные схемы: у Фонда отсутствуют (указать названия схем) 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. Пункт 34.2.3. Пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». Пенсионная схема № 3 «Солидарная с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». (указать названия схем) 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. Пункт 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Пенсионная схема N 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно»; Пенсионная схема N3 «Солидарная с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно и/или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника» (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии. Пункт 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 АО «Негосударственный пенсионный фонд «Внешэкономфонд» от 29.03.2016г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2019 года.

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

Таблица 34.4
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 464 365,00 | 92 970 047,44 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 14 558 730,00 | 81 614 618,78 |
| 3 | Итого | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |

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

Таблица 34.4
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 464 365,00 | 92 970 047,44 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 14 558 730,00 | 81 614 618,78 |
| 3 | Итого | 15 023 095,00 | 174 584 666,22 |

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе: | 19 552 | 354 |
| 2 | с физическими лицами | 19 531 | 342 |
| 3 | с юридическими лицами | 21 | 12 |
| 4 | Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек) | 19 574 | 7 200 |
| 5 | Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек) | 14 547 | 2 308 |
| 6 | Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период | 1 | 237 |
| 7 | Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 1 | 4 801 |

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

Таблица 34.7

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда | 1 | 1 |
| 2 | Итого | 1 | 1 |

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

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 36 897 699,87 | 25 983 209,00 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 54 199 213,45 | 51 902 977,35 |
| 3 | Итого | 91 096 913,32 | 77 886 186,35 |

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 36 897 699,87 | 25 983 209,00 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 54 199 213,45 | 51 902 977,35 |
| 3 | Итого | 91 096 913,32 | 77 886 186,35 |

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 1 квартал 2020 год составил 3 256,77 рублей (за 1 квартал 2019: 18 436,56).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 36 897 699,87 | 25 983 209,00 |
| 3 | Итого | 36 897 699,87 | 25 983 209,00 |

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 36 897 699,87 | 25 983 209,00 |
| 3 | Итого | 36 897 699,87 | 25 983 209,00 |

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

Таблица 35.4

(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 52 838 806,01 | 49 397 204,19 |
| 2 | Выкупные суммы | 1 360 407,44 | 2 505 773,16 |

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Итого | 54 199 213,45 | 51 902 977,35 |

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

Таблица 35.4
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 52 838 806,01 | 49 397 204,19 |
| 2 | Выкупные суммы | 1 360 407,44 | 2 505 773,16 |
| 3 | Итого | 54 199 213,45 | 51 902 977,35 |

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц) | 144 | 18 |
| 2 | Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе: | 194 | 349 |
| 3 | в связи со смертью участника | 85 | 28 |
| 4 | расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) | 3 | 1 |
| 5 | вследствие выполнения обязательств по договору | 106 | 27 |
| 6 | по другим причинам | | 293 |

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|---------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 56 629 335,39 | 17 470 911,15 |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 39 176 118,45 | -114 169 391,02 |
| 3 | Итого | 95 805 453,84 | -96 698 479,87 |

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

Таблица 36.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|---------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 56 629 335,39 | 17 470 911,15 |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 39 176 118,45 | -114 169 391,02 |
| 3 | Итого | 95 805 453,84 | -96 698 479,87 |

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 38.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Итого | -2 168 442,80 | -685 578,59 |

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

Таблица 38.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Итого | -2 168 442,80 | -685 578,59 |

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

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

Таблица 39.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 2 265 448,10 | -128 023 331,19 | | -125 757 883,09 |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 2 265 448,10 | -128 023 331,19 | | -125 757 883,09 |
| 10 | Итого | 2 265 448,10 | -128 023 331,19 | | -125 757 883,09 |

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

Таблица 39.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -2 149 566,84 | -188 399 156,46 | | -190 548 723,30 |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | -2 149 566,84 | -188 399 156,46 | | -190 548 723,30 |
| 10 | Итого | -2 149 566,84 | -188 399 156,46 | | -190 548 723,30 |

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

Таблица 39.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 2 265 448,10 | -128 023 331,19 | | -125 757 883,09 |

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 2 265 448,10 | -128 023 331,19 | | -125 757 883,09 |
| 10 | Итого | 2 265 448,10 | -128 023 331,19 | | -125 757 883,09 |

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

Таблица 39.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -2 149 566,84 | -188 399 156,46 | | -190 548 723,30 |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | -2 149 566,84 | -188 399 156,46 | | -190 548 723,30 |
| 10 | Итого | -2 149 566,84 | -188 399 156,46 | | -190 548 723,30 |

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 82 549 161,51 | 80 165 050,15 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 82 411 687,23 | 79 930 625,72 |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 137 474,28 | 234 424,43 |
| 16 | Итого | 82 549 161,51 | 80 165 050,15 |

Процентные доходы

Таблица 42.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 82 549 161,51 | 80 165 050,15 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 82 411 687,23 | 79 930 625,72 |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 137 474,28 | 234 424,43 |
| 16 | Итого | 82 549 161,51 | 80 165 050,15 |

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|----------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 7 433 336,22 | 5 759 617,15 |
| 3 | Амортизация основных средств | 845 610,41 | 159 463,42 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 158 650,69 | 108 418,26 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 1 268 076,09 | 900 946,80 |
| 7 | Расходы по аренде | 175 300,80 | 290 475,47 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | | 855 920,85 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 71 378,01 | 38 984,31 |
| 10 | Расходы по страхованию | 400,15 | |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 28 276,00 | |
| 13 | Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки | 126 801,20 | 272 112,00 |
| 14 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | 549 155,64 | 391 776,41 |
| 18 | Командировочные расходы | | 17 569,00 |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 70 873,85 | 238 800,26 |
| 21 | Прочее | 813 765,42 | 681 945,00 |
| 22 | Итого | 11 541 624,48 | 9 716 028,93 |

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|----------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 7 433 336,22 | 5 759 617,15 |
| 3 | Амортизация основных средств | 845 610,41 | 159 463,42 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 158 650,69 | 108 418,26 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 1 268 076,09 | 900 946,80 |
| 7 | Расходы по аренде | 175 300,80 | 290 475,47 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | | 855 920,85 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 71 378,01 | 38 984,31 |
| 10 | Расходы по страхованию | 400,15 | |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 28 276,00 | |
| 13 | Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки | 126 801,20 | 272 112,00 |
| 14 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | 549 155,64 | 391 776,41 |
| 18 | Командировочные расходы | | 17 569,00 |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 70 873,85 | 238 800,26 |
| 21 | Прочее | 813 765,42 | 681 945,00 |
| 22 | Итого | 11 541 624,48 | 9 716 028,93 |

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | По займам и прочим привлеченным средствам | 32 185,50 | 5 703,73 |
| 6 | Итого | 32 185,50 | 5 703,73 |

Процентные расходы

Таблица 45.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | По займам и прочим привлеченным средствам | 32 185,50 | 5 703,73 |
| 6 | Итого | 32 185,50 | 5 703,73 |

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 153,01 | |
| 8 | Прочие доходы | 4 208,01 | 7,85 |
| 9 | Итого | 4 361,02 | 7,85 |

Прочие доходы

Таблица 46.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 153,01 | |
| 8 | Прочие доходы | 4 208,01 | 7,85 |
| 9 | Итого | 4 361,02 | 7,85 |

Прочие расходы

Таблица 46.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | | 4 645 000,00 |
| 4 | Прочие расходы | | 800,00 |
| 5 | Итого | | 4 645 800,00 |

Прочие расходы

Таблица 46.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | | 4 645 000,00 |
| 4 | Прочие расходы | | 800,00 |
| 5 | Итого | | 4 645 800,00 |

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 2 579 805,00 | 202 804,00 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -25 202,51 | -88 635 602,86 |
| 3 | Итого, в том числе: | 2 554 602,49 | -88 432 798,86 |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 2 554 602,49 | -88 432 798,86 |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет: процентов
За 1 квартал 2019 год: процентов

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

Таблица 47.1
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 2 579 805,00 | 202 804,00 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -25 202,51 | -88 635 602,86 |
| 3 | Итого, в том числе: | 2 554 602,49 | -88 432 798,86 |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 2 554 602,49 | -88 432 798,86 |

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

Таблица 47.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 20 919 146,37 | -125 436 776,55 |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.% | 4 183 829,27 | -25 087 355,31 |
| 11 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | -1 629 226,78 | -63 345 443,55 |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 2 554 602,49 | -88 432 798,86 |

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

Таблица 47.2
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 20 919 146,37 | -125 436 776,55 |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 1 квартал 2020 г.%-1 квартал 2019 г.% | 4 183 829,27 | -25 087 355,31 |
| 11 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | -1 629 226,78 | -63 345 443,55 |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 2 554 602,49 | -88 432 798,86 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 47.4
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2020 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2019 г. |
|---|---|------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Резерв по неиспользованным отпускам | 266 378,67 | 25 202,51 | | 241 176,16 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 266 378,67 | 25 202,51 | | 241 176,16 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 266 378,67 | 25 202,51 | | 241 176,16 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 4 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 266 378,67 | 25 202,51 | | 241 176,16 |
| 5 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 266 378,67 | 25 202,51 | | 241 176,16 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 1 квартал 2019г.

Таблица 47.4
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2019 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2018 г. |
|---|---|------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 6 | Резерв по неиспользованным отпускам | 177 313,79 | 8 182,86 | | 169 130,93 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 177 313,79 | 8 182,86 | | 169 130,93 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 88 627 420,00 | 88 627 420,00 | | |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 88 804 733,79 | 88 635 602,86 | | 169 130,93 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 10 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 88 804 733,79 | 88 635 602,86 | | 169 130,93 |
| 11 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 88 804 733,79 | 88 635 602,86 | | 169 130,93 |

Примечание 50. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах) | 20 919 146,37 | -125 436 776,55 |

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом | 5 967 503 970,80 | 6 119 298 519,40 |
| 2 | Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом | 4 663 176 130,01 | 4 833 335 222,49 |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 марта 2020 года

Таблица 55.1

(руб.)

| Номер строки | 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) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 5 813 702 378,21 | | | 5 813 702 378,21 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 5 813 702 378,21 | | | 5 813 702 378,21 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 5 813 702 378,21 | | | 5 813 702 378,21 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 5 813 702 378,21 | | | 5 813 702 378,21 |
| 5 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 465 587 723,29 | | | 465 587 723,29 |
| 6 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 486 318 906,00 | | | 486 318 906,00 |
| 7 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 1 751 028 347,15 | | | 1 751 028 347,15 |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 408 846 215,00 | | | 408 846 215,00 |
| 9 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 2 701 921 186,77 | | | 2 701 921 186,77 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 55.1

(руб.)

| Номер строки | 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) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 5 898 929 560,07 | | | 5 898 929 560,07 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 5 898 929 560,07 | | | 5 898 929 560,07 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 5 898 929 560,07 | | | 5 898 929 560,07 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 5 898 929 560,07 | | | 5 898 929 560,07 |
| 5 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 409 190 567,92 | | | 409 190 567,92 |
| 6 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 506 867 490,00 | | | 506 867 490,00 |
| 7 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 2 714 474 408,27 | | | 2 714 474 408,27 |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 404 304 590,00 | | | 404 304 590,00 |
| 9 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 864 092 503,88 | | | 1 864 092 503,88 |

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31 марта 2020 года

Таблица 55.5
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценки уровня 1 | 5 813 702 378,21 | Цена спроса (BID) | ПАО Московская Биржа | |
| 2 | Итого | 5 813 702 378,21 | X | X | X |

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 55.5
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценки уровня 1 | 5 898 929 560,07 | Цена спроса (BID) | ПАО Московская Биржа | |
| 2 | Итого | 5 898 929 560,07 | X | X | X |

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 13 | Общие и административные расходы | | | | | 806 543,35 | | | 806 543,35 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 775 303,76 | 806 543,35 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2020г. | За 1 квартал 2019г. |
|--------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 775 303,76 | 806 543,35 |

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45268554000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 54923741

Код некредитной финансовой организации. Регистрационный номер (порядковый номер):

Полное наименование организации:

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Внешэкономфонд"

Сокращенное наименование Организации:

АО "НПФ "Внешэкономфонд"

Почтовый адрес: 121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19,помещение I, комнаты 26, 27