

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
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	отсутствует
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	21
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 финансовый результат. 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 обязательств фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете, отражает в учете корректировки 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 долговому ценному бумагам, номинированном 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, 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 инвестиции, классифицированным с негарантированной возможностью получения дополнительных взносов, начисленного 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.	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных взносов, начисленного дохода и 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 полезного использования. Использование метода актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Используемый метод амортизации отражает предполагаемую структуру потребления фонда 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 принести 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.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	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.
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	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.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	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.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предьдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не заключал договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников. Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемых платежами не предусмотрено.

Описание	
Номер строки	Требования к раскрытию информации
1	3
Стандарт МСФО	2
4	4
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
51	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>
МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	<p>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.</p>
54	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>
МСФО (IAS) 39	<p>Фонд классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.</p>
55	<p>Порядок признания, оценки, прекращения последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>
МСФО (IAS) 12	<p>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 ОНА. ОНА 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.</p>

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	38 589 559,60	27 343 162,53
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	42 379,78	18 380,83
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 040 578,84	179 189,70
7	Итого	39 672 518,22	27 540 733,06

НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	38 493 043,82	27 108 285,27
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	42 379,78	18 380,83
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 039 914,20	38 775,23
7	Итого	39 575 337,80	27 165 441,33

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	96 515,78	234 877,26
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	664,64	140 414,47
7	Итого	97 180,42	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 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	39 672 518,22	27 540 733,06
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	39 672 518,22	27 540 733,06

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

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

Таблица 7.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 920 096 889,35	5 898 929 560,07
8	Итого	5 920 096 889,35	5 898 929 560,07

НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 248 416 160,28	5 300 321 331,14
8	Итого	5 248 416 160,28	5 300 321 331,14

ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	671 680 729,07	598 608 228,93
8	Итого	671 680 729,07	598 608 228,93

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Таблица 7.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	944 662 649,52	916 058 057,92
3	некредитных финансовых организаций	454 832 860,72	409 190 567,92
4	нефинансовых организаций	489 829 788,80	506 867 490,00
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	4 975 434 239,83	4 982 871 502,15
6	Правительства Российской Федерации	2 451 421 044,98	2 714 474 408,27
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	409 820 710,54	404 304 590,00
11	нефинансовых организаций	2 114 192 484,31	1 864 092 503,88
12	Итого	5 920 096 889,35	5 898 929 560,07

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 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	11 875 161,95		11 875 161,95		11 875 161,95
9	Прочее	3 756 769,73		3 756 769,73		3 756 769,73
10	Итого	15 631 931,68		15 631 931,68		15 631 931,68

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 30 июня 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	11 646 610,37		11 646 610,37		11 646 610,37
9	Прочее	3 756 769,73		3 756 769,73		3 756 769,73
10	Итого	15 403 380,10		15 403 380,10		15 403 380,10

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 30 июня 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	228 551,58		228 551,58		228 551,58
10	Итого	228 551,58		228 551,58		228 551,58

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 30.06.2020 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"	102 821 582,98	82,73	103 128 879,98	83,73	643
2	Итого	102 821 582,98	X	103 128 879,98	X	X

ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 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"	102 821 582,98	82,73	103 128 879,98	83,73	643
2	Итого	102 821 582,98	X	103 128 879,98	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	85 649,86				85 649,86
13	Балансовая стоимость, на 30 июня 2019 года	2 781 333,32				2 781 333,32
14	Стоимость (или оценка), на 30 июня 2019 года	2 980 000,00				2 980 000,00
15	Накопленная амортизация	-198 666,68				-198 666,68
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	592 664,84				592 664,84
21	Амортизационные отчисления	-325 991,02				-325 991,02
26	Балансовая стоимость, на 30 июня 2020 года	2 750 007,12				2 750 007,12
27	Стоимость (или оценка), на 30 июня 2020 года	3 572 664,84				3 572 664,84
28	Накопленная амортизация	-822 657,72				-822 657,72
29	Балансовая стоимость, на 30 июня 2020 года	2 750 007,12				2 750 007,12

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		-37 944,52			-560 477,46	-598 421,98
14	Балансовая стоимость, на 30.06.2019г.		95 371,45			584 745,68	680 117,13
15	Стоимость (или оценка), на 30.06.2019г.		697 998,10			1 415 345,83	2 113 343,93
16	Накопленная амортизация		-602 626,65			-830 600,15	-1 433 226,80
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	-141 107,58	-33 507,53			-1 127 119,89	-1 301 735,00
28	Балансовая стоимость, на 30.06.2020г.	5 035 191,88	171 025,20			1 367 903,53	6 574 120,61
29	Стоимость (или оценка), на 30.06.2020г.	5 197 464,35	853 721,10			3 156 607,28	9 207 792,73
30	Накопленная амортизация	-162 272,47	-682 695,90			-1 788 703,75	-2 633 672,12
31	Балансовая стоимость, на 30.06.2020г.	5 035 191,88	171 025,20			1 367 903,53	6 574 120,61

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6 496,00	6 893,00
2	Расчеты по социальному страхованию		100 770,30
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	983 363,46	332 156,12
4	Итого	989 859,46	439 819,42

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		397,00
2	Итого		397,00

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 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		100 770,30
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	983 363,46	332 156,12
4	Итого	989 859,46	439 422,42

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
6	Обязательства по аренде	1 372 333,61	201 060,04
8	Итого	1 372 333,61	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 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 322 324 204,53	1 083 669 979,10
2	Пенсионные взносы	119 393,26	1 398 214,24
3	Пенсионные выплаты	-72 726 519,96	-52 274 843,15
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	51 826 686,49	
6	изменения в допущениях:	34 835 161,58	
7	Экономические	34 835 161,58	
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	16 991 524,91	
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	16 991 524,91	
12.1	Прочее	5 778 512,36	29 457 063,97
13	Итоговое увеличение обязательств	-15 001 927,85	-21 419 564,94
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 307 322 276,68	1 062 250 414,16

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 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 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	28 298 578,00	245 227 927,62
3	Пенсионные выплаты	-103 983 315,54	-111 151 680,95
12.1	Прочее		-8 512 297,85
13	Итоговое увеличение обязательств	-75 684 737,54	125 563 948,82
14	Обязательства на конец отчетного периода	3 354 644 698,31	3 284 438 885,40

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 368 782,73	947 468,31
2	Расчеты по социальному страхованию	408 887,34	258 412,48
3	Налог на добавленную стоимость, полученный		5 380,00
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	520 937,98	192 455,36
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	28 082,00	8 760,00
6	Расчеты с прочими кредиторами	308 261,72	61 497 029,78
7	Прочее	11 245 326,42	17 162 770,14
8	Итого	13 880 278,19	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 30.06.2019г.	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 30.06.2020г.	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 30.06.2019г.	120 000,00
3	Количество акций в обращении, на 01.01.2020г.	200 000,00
4	Количество акций в обращении, на 30.06.2020г.	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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	119 393,26	1 398 214,24
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28 298 578,00	245 227 927,62
3	Итого	28 417 971,26	246 626 141,86

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	119 393,26	1 398 214,24
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 275 483,00	70 643 261,40
3	Итого	13 394 876,26	72 041 475,64

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 страховые

Таблица 34.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
4	Взносы, полученные от физических лиц	119 393,26	842 398,69
5	Взносы, полученные от юридических лиц		555 815,55
6	Итого	119 393,26	1 398 214,24

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	119 393,26	842 398,69
2	Взносы, полученные от юридических лиц		555 815,55
3	Итого	119 393,26	1 398 214,24

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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	506 057,00	100 623 248,09
2	Взносы, полученные от юридических лиц	27 792 521,00	144 604 679,53
3	Итого	28 298 578,00	245 227 927,62

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

Таблица 34.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	41 692,00	7 653 200,65
2	Взносы, полученные от юридических лиц	13 233 791,00	62 990 060,75
3	Итого	13 275 483,00	70 643 261,40

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	18 559	1 518
2	с физическими лицами	18 533	1 496
3	с юридическими лицами	26	22
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	18 878	7 944
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	13 919	2 865

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	11	1 358
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	10	1 289

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда	2	1
2	Итого	2	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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	72 726 519,96	52 274 843,15
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	103 983 315,54	111 151 680,95
3	Итого	176 709 835,50	163 426 524,10

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	35 828 820,09	26 291 634,15
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	49 784 102,09	59 248 703,60
3	Итого	85 612 922,18	85 540 337,75

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 1 ПОЛУГОДИЕ 2020 год составил 3 256,95 рублей (за 1 ПОЛУГОДИЕ 2019: 9 216,19 руб.).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	72 726 519,96	52 274 843,15
3	Итого	72 726 519,96	52 274 843,15

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	35 828 820,09	26 291 634,15
3	Итого	35 828 820,09	26 291 634,15

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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	102 323 931,37	104 786 684,41
2	Выкупные суммы	1 659 384,17	6 364 996,54

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
3	Итого	103 983 315,54	111 151 680,95

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

Таблица 35.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	49 485 125,36	55 389 480,22
2	Выкупные суммы	298 976,73	3 859 223,38
3	Итого	49 784 102,09	59 248 703,60

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	1 147	194
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	956	314
3	в связи со смертью участника	717	18
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	40	96
5	вследствие выполнения обязательств по договору	199	200

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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15 001 927,85	21 419 564,94
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	75 684 737,54	-125 563 948,82
3	Итого	90 686 665,39	-104 144 383,88

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 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-41 627 407,54	3 948 653,79
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36 508 619,09	-11 394 557,80
3	Итого	-5 118 788,45	-7 445 904,01

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 полугодие 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:	2 602 031,42	38 458 095,54		41 060 126,96
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 602 031,42	38 458 095,54		41 060 126,96
10	Итого	2 602 031,42	38 458 095,54		41 060 126,96

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 полугодие 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:	-21 989 895,98	-53 907 980,73		-75 897 876,71
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-21 989 895,98	-53 907 980,73		-75 897 876,71
10	Итого	-21 989 895,98	-53 907 980,73		-75 897 876,71

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 2 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:	336 583,32	166 481 426,73		166 818 010,05

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	336 583,32	166 481 426,73		166 818 010,05
10	Итого	336 583,32	166 481 426,73		166 818 010,05

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 2 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:	-19 840 329,14	134 491 175,73		114 650 846,59
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-19 840 329,14	134 491 175,73		114 650 846,59
10	Итого	-19 840 329,14	134 491 175,73		114 650 846,59

Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 41.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	692 703,00	2 249 000,00
8	Итого	692 703,00	2 249 000,00

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 41.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	692 703,00	2 249 000,00
8	Итого	692 703,00	2 249 000,00

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	159 947 174,52	162 480 661,87
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	159 630 853,45	162 116 572,16
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	316 321,07	364 089,71
16	Итого	159 947 174,52	162 480 661,87

Процентные доходы

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	77 398 013,01	82 315 611,72
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	77 219 166,22	82 185 946,44
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	178 846,79	129 665,28
16	Итого	77 398 013,01	82 315 611,72

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 43.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия		36 747 952,00
7	Итого		36 747 952,00

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

Таблица 43.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия		36 747 952,00
7	Итого		36 747 952,00

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	14 435 435,05	11 593 658,70
3	Амортизация основных средств	1 706 430,83	598 421,98
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	325 991,02	257 418,27
5	Вознаграждение управляющей компании	11 245 326,42	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 509 867,47	2 129 653,88
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)	851 503,07	563 016,88
10	Расходы по страхованию	1 600,60	
11	Реклама и маркетинг		5 162,10
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	56 358,00	
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	475 212,40	769 574,20
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	1 063 869,22	781 607,66
18	Командировочные расходы		17 569,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	153 795,03	500 434,71
21	Прочее	2 752 807,55	1 037 209,36
22	Итого	35 753 497,46	19 400 123,06

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	7 002 098,83	5 834 041,55
3	Амортизация основных средств	860 820,42	438 958,56
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	167 340,33	149 000,01
5	Вознаграждение управляющей компании	11 245 326,42	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 241 791,38	1 228 707,08
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	780 125,06	524 032,57
10	Расходы по страхованию	1 200,45	
11	Реклама и маркетинг		5 162,10
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	28 082,00	
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	348 411,20	497 462,20
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	514 713,58	389 831,25
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	82 921,18	261 634,45
21	Прочее	1 939 042,13	355 264,36
22	Итого	24 211 872,98	9 684 094,13

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
4	По займам и прочим привлеченным средствам	58 874,98	19 076,67
6	Итого	58 874,98	19 076,67

Процентные расходы

Таблица 45.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
4	По займам и прочим привлеченным средствам	26 689,48	13 372,94
6	Итого	26 689,48	13 372,94

Примечание 46. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы****Таблица 46.1**
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 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 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 935 820,00	2 134 432,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-114 357,85	-88 673 345,18
3	Итого, в том числе:	7 821 462,15	-86 538 913,18
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 821 462,15	-86 538 913,18

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет: 20 процентов
За 1 полугодие 2019 год: 20 процентов

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

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 356 015,00	1 931 628,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-89 155,34	-37 742,32
3	Итого, в том числе:	5 266 859,66	1 893 885,68
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 266 859,66	1 893 885,68

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

Таблица 47.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	129 413 729,10	79 913 735,63
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	25 882 745,82	15 982 747,13
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-18 061 283,67	-102 521 660,31
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 821 462,15	86 538 913,8

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

Таблица 47.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	108 494 582,73	205 350 512,18
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2 квартал 2020 г.%-2 квартал 2019 г.%	21 698 916,55	41 070 102,44
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-16 432 056,89	-38 876 216,76
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 266 859,66	1 893 885,68

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

Таблица 47.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 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	355 534,01	114 357,85		241 176,16
2	Общая сумма отложенного налогового актива	355 534,01	114 357,85		241 176,16
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	355 534,01	114 357,85		241 176,16
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	355 534,01	114 357,85		241 176,16
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	355 534,01	114 357,85		241 176,16

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

Таблица 47.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 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	215 056,11	45 925,18		169 130,93
7	Общая сумма отложенного налогового актива	215 056,11	45 925,18		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	88 842 476,11	88 673 345,18		169 130,93
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	88 842 476,11	88 673 345,18		169 130,93
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	88 842 476,11	88 673 345,18		169 130,93

Примечание 51. Управление рисками

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

Таблица 51.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.06.2020 года			На 31.12.2019 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	143520813,35	-143520813,35		129225354,09	-129225354,09	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-128113784,57	128113784,57		-111279481,72	111279481,72	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	51390837,83	-51390837,83		33691428,15	-33691428,15	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-47325430,00	47325430,00		-31321463,88	31321463,88	

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

Таблица 51.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 года		На 31.12.2019 года	
		3	4	4	4
1	2				
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	533 341 895,16		514 549 138,34	
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	200 602 165,40		204 237 974,44	
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	260 708 359,95		261 955 633,23	
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	203 425 531,77		205 405 059,05	
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	643 547 321,87		682 447 674,28	
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	192 479 112,56		204 946 158,78	
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	61 858 272,94		75 434 498,52	
8	Женщины в возрасте до 39 лет	315 626 931,89		307 005 500,26	
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	179 177 787,89		174 715 393,29	
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	407 911 422,34		403 802 958,36	
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	343 091 196,58		340 614 289,36	
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	780 682 624,86		814 013 428,59	
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	341 364 278,56		350 329 493,38	

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 года	На 31.12.2019 года
1	2	3	4
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	198 150 073,22	213 196 440,50
15	Итого обязательства по мужчинам	2 095 962 659,65	2 148 976 136,64
16	Итого обязательства по женщинам	2 566 004 315,34	2 603 677 503,74
17	Итого обязательства	4 661 966 974,99	4 752 653 640,38

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30 июня 2020 года

Таблица 51.11
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	39 672 518,22			39 672 518,22
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 920 096 889,35			5 920 096 889,35
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 631 931,68			15 631 931,68
4	Инвестиции в дочерние предприятия	102 821 582,98			102 821 582,98
5	Итого активов	6 078 222 922,23			6 078 222 922,23
Раздел II. Обязательства					
6	Займы и прочие привлеченные средства	1 372 333,61			1 372 333,61
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 307 322 276,68			1 307 322 276,68

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 354 644 698,31			3 354 644 698,31
9	Итого обязательств	4 663 339 308,60			4 663 339 308,60
10	Чистая балансовая позиция	1 414 883 613,63			1 414 883 613,63

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31 декабря 2019 года
Таблица 51.11
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			
1	Денежные средства и их эквиваленты	27 540 733,06			27 540 733,06
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 898 929 560,08			5 898 929 560,08
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	66 829 292,63			66 829 292,63
4	Инвестиции в дочерние предприятия	103 128 879,98			103 128 879,98
5	Итого активов	6 096 428 465,75			6 096 428 465,75
		Раздел II. Обязательства			
6	Займы и прочие привлеченные средства	201 060,04			201 060,04
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 322 324 204,53			1 322 324 204,53
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 430 329 435,85			3 430 329 435,85
9	Итого обязательств	4 752 854 700,42			4 752 854 700,42
10	Чистая балансовая позиция	1 343 573 765,33			1 343 573 765,33

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30 июня 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			

Таблица 51.13
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты	39 672 518,22			39 672 518,22
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 920 096 889,35			5 920 096 889,35
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 631 931,68			15 631 931,68
4	Итого активов	55 304 449,90	5 920 096 889,35		5 975 401 339,25
	Раздел II. Обязательства				
5	Займы и прочие привлеченные средства	1 372 333,61			1 372 333,61
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36 149 620,66	101 906 622,07	1 169 266 033,95	1 307 322 276,68
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	91 552 131,43	250 475 470,62	3 012 617 096,26	3 354 644 698,31
8	Итого обязательств	129 074 085,70	352 382 092,69	4 181 883 130,21	4 663 339 308,60
9	Разрыв ликвидности	-73 769 635,80	5 567 714 796,66	-4 181 883 130,21	1 312 062 030,65

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.13
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	27 540 733,06			27 540 733,06
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
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	66 829 292,63			66 829 292,63
13	Итого активов	94 370 025,69	5 898 929 560,07		5 993 299 585,76
	Раздел II. Обязательства				
15	Займы и прочие привлеченные средства	201 060,04			201 060,04
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	37 718 230,38	113 154 691,14	1 171 451 283,01	1 322 324 204,53
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	86 805 649,25	260 416 947,75	3 083 106 838,85	3 430 329 435,85

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
24	Итого обязательств	124 724 939,67	373 571 638,89	4 254 558 121,86	4 752 854 700,42
25	Разрыв ликвидности	-30 354 913,98	5 525 357 921,18	-4 254 558 121,86	1 240 444 885,34

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30 июня 2020 года

Таблица 51.14
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты		Итого
					4	5	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства и их эквиваленты	39 672 518,22					39 672 518,22
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 418 534 848,65	228 394 725,25	273 167 315,45			5 920 096 889,35
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 026 754,97	526 791,35	78 385,36			15 631 931,68
4	Инвестиции в дочерние предприятия	102 821 582,98					102 821 582,98
5	Итого активов	5 576 055 704,82	228 921 516,60	273 245 700,81			6 078 222 922,23
Раздел II. Обязательства							
6	Займы и прочие привлеченные средства	1 372 333,61					1 372 333,61
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 307 322 276,68					1 307 322 276,68
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 354 644 698,31					3 354 644 698,31
9	Итого обязательств	4 663 339 308,60	228 921 516,60	273 245 700,81			4 663 339 308,60
10	Чистая балансовая позиция	912 716 396,22					1 414 883 613,63

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.14
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты		Итого
					4	5	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства и их эквиваленты	27 540 733,06					27 540 733,06

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 653 938 624,45		244 990 935,62		5 898 929 560,07
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	66 760 212,75		69 079,88		66 829 292,63
4	Инвестиции в дочерние предприятия	103 128 879,98				103 128 879,98
5	Итого активов	5 851 368 450,24		245 060 015,50		6 096 428 465,74
Раздел II. Обязательства						
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 322 324 204,53				1 322 324 204,53
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 430 329 435,85				3 430 329 435,85
8	Итого обязательств	4 752 653 640,38				4 752 653 640,38
9	Чистая балансовая позиция	1 098 714 809,86		245 060 015,50		1 343 774 825,36

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

30.06.2020

Таблица 51.5

Кредитный рейтинг	Ва1	Ва2	Ва3	Ваа3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах;				
классифицированные как денежные эквиваленты;				
расчетные счета				
денежные средства, переданные в доверительное управление				
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				
сделки обратного репо				
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
прочие размещенные средства				
Долговые инструменты, в том числе:				
Долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	834 074 122,48	617 661 424,51	206 886 000,00	3 316 612 692,84 2 457 421 044,98
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
долговые ценные бумаги иностранных государств				206 778 270,54
долговые ценные бумаги кредитных организаций и Банков-нерезидентов	203 042 440,00			
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	631 031 682,48	617 661 424,51	206 886 000,00	658 613 377,32
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
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, имеющиеся до погашения, всего, в том числе:				
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				

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

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

	2019-12-31			
	Кредитный рейтинг	Вa1	Вa2	Вaа3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Сделки обратного репо				
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
прочие размещенные средства	458 980 213,25	360 003 561,92	580 213 807,82	3 583 673 919,16
Долговые инструменты, в том числе:				2 714 474 408,27
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		196 954 590,00		207 350 000,00

	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	458 980 213,25	163 048 971,92	580 213 807,82	661 849 510,89
	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
	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				
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:	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
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					

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 июня 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:	5 920 096 889,35			5 920 096 889,35
2	финансовые активы, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: 	5 920 096 889,35			5 920 096 889,35
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 920 096 889,35			5 920 096 889,35
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 920 096 889,35			5 920 096 889,35
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	454 832 860,72			454 832 860,72
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	489 829 788,80			489 829 788,80
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 451 421 044,98			2 451 421 044,98
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	409 820 710,54			409 820 710,54
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 114 192 484,31			2 114 192 484,31

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: 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
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	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	409 190 567,92			409 190 567,92
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	506 867 490,00			506 867 490,00
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 714 474 408,27			2 714 474 408,27
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	404 304 590,00			404 304 590,00
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 864 092 503,88			1 864 092 503,88
9					

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы					1 363 303,76			1 363 303,76

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2020 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы					588 004,00			588 004,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы					1 394 543,35			1 394 543,35

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 квартал 2019 г.

Таблица 57.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Общие и административные расходы					1 394 543,35			1 394 543,35

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					588 000,00			588 000,00

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 363 303,76	1 394 543,35

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	588 000,00	588 000,00

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45268554000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 54923741

Код некредитной финансовой организации. Регистрационный номер (порядковый номер): 350/2

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