

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
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27
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 «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия, - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>Деятельность Организации осуществляется в Российской Федерации, Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражаются на экономической ситуации в России. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Организации, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Организации могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Кроме того, такие факторы как снижение реальных доходов населения в России, сокращение ликвидности и рентабельности компаний, а также рост случаев банкротств юридических и физических лиц могут повлиять на способность заемщиков Организации погашать задолженность перед Организацией.</p> <p>Неблагоприятные изменения экономических условий могут привести к снижению стоимости залогового обеспечения, удерживаемого по кредитам и другим обязательствам. При анализе обесценения активов Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую информацию. По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, выборочные макроэкономические показатели в России были следующими:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ключевая ставка ЦБ РФ составляла 8,5% годовых и 4,25% годовых, соответственно; - обменный курс ЦБ РФ составлял 74,2926 рубля и 73,8757 рубля за один доллар США, соответственно. <p>В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19), распространившаяся из центрального Китая на другие страны мира. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.</p> <p>Несмотря на то, что в 2021 году началась вакцинация населения, эпидемическая ситуация остается неопределенной в связи с появлением новых штаммов COVID-19. Восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами. Во многих странах продолжается рост безработицы, а уровень экономической активности остается пониженным. Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. Межотраслевое взаимодействие приводит к тому, что негативные тенденции затрагивают широкий круг отраслей и общее снижение экономической активности может превосходить первоначальный отрицательный эффект ограничений в отдельных секторах экономики.</p> <p>Правительство и Центральный Банк России приняли ряд мероприятий для поддержки экономики, пострадавшей из-за влияния COVID-19. Среди прочего эти меры предусматривали субсидирование заимствований для пострадавших отраслей и физических лиц, платежные «каникулы» и смягчение ряда регуляторных требований, направленных на поддержание способности финансового сектора предоставлять ресурсы и помогать клиентам избежать проблем с ликвидностью.</p> <p>Согласно информации размещенной на официальном сайте Минфина России (https://minfin.gov.ru/ru/performance/IRO/ratings/) кредитный рейтинг РФ имеет значения:</p> <p>S&P Global Ratings BBB- Стабильный прогноз Moody's Baa3 Стабильный прогноз Fitch Ratings BBB Стабильный прогноз</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В соответствии с п.2.8 Положения Банка России 523-П отражен ретроспективный пересчет сравнительных показателей в БФО за отчетный период 2020 г., а именно произведена реклассификация инвестиций в ООО "Развитие" из строки 10 "Инвестиции в дочерние предприятия" в строку 11 "Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи"
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Проведена реклассификация по состоянию на начало предшествующего периода 31.12.2019 г. по форме 0420201 "Бухгалтерский баланс" из строки "Инвестиции в дочернее предприятие" в строку "Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи" в сумме 103 128 879,98 руб., по форме 0420202 "Отчет о финансовых результатах" из строки "Прочие расходы" в строку "Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения" в сумме "-" 58 000 000,00 руб. Проведена реклассификация по состоянию на конец предшествующего периода 31.12.2020 г. по форме 0420201 "Бухгалтерский баланс" из строки "Инвестиции в дочернее предприятие" в строку "Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи" в сумме 71 750 150,62 руб., по форме 0420202 "Отчет о финансовых результатах" реклассифицировано из строки "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом" в сумму 18 010 271,00 руб., из строки "Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)" в сумму "-" 17 139 000,36 руб., из строки "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании" в сумме 250 000,00 руб. в строку "Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения" в общей сумме 1 121 270,64 руб.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Суммы строк раскрыты в предыдущем пункте

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 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 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 объектом 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 ограниченными фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	5 629 578,59	33 689 265,89
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	33 158,90	44 079,44
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	24 818 465,08	177 820 200,68
7	Итого	30 481 202,57	211 553 546,01

НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
Руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	5 526 427,16	33 516 209,41
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	33 158,90	44 079,44
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	24 786 969,85	177 816 151,07
7	Итого	30 346 555,91	211 376 439,92

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
Руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	103 151,43	173 056,48
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	31 495,23	4 049,61
7	Итого	134 646,66	177 106,09

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

Таблица 5.2
Руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	30 481 202,57	211 553 546,01
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	30 481 202,57	211 553 546,01

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2021 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Прочие размещенные средства	4 374 733,62	-	4 374 733,62	-	4 374 733,62
7	Итого	4 374 733,62	-	4 374 733,62	-	4 374 733,62

НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2021 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Прочие размещенные средства	4 163 722,76	-	4 163 722,76	-	4 163 722,76
7	Итого	4 163 722,76	-	4 163 722,76	-	4 163 722,76

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2021 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Прочие размещенные средства	211 010,86	-	211 010,86	-	211 010,86
7	Итого	211 010,86	-	211 010,86	-	211 010,86

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 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	2 838 079 748,40	5 544 443 872,38
8	Итого	2 838 079 748,40	5 544 443 872,38

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

Таблица 7.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 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	2 516 165 908,15	4 789 210 689,53
8	Итого	2 516 165 908,15	4 789 210 689,53

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

Таблица 7.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 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	321 913 840,25	755 233 182,85
8	Итого	321 913 840,25	755 233 182,85

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	567 876 841,00
4	нефинансовых организаций	-	567 876 841,00
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 738 487 540,75	4 926 265 653,73
6	Правительства Российской Федерации	987 150 077,12	2 805 388 180,42
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	491 794 300,00	310 856 514,09
11	нефинансовых организаций	1 259 543 163,63	1 810 020 959,22
12	Итого	2 738 487 540,75	5 494 142 494,73

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

Таблица 7.5
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	99 592 207,65	50 301 377,65
6	Правительства Российской Федерации	99 592 207,65	50 301 377,65
12	Итого	99 592 207,65	50 301 377,65

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2021 года

Таблица 8.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	169 089 637,79	169 089 637,79	12 752 035,07	156 337 602,72
4	нефинансовых организаций	-	169 089 637,79	169 089 637,79	12 752 035,07	156 337 602,72
4.1	Прочие долевые инструменты	-	34 317 479,05	34 317 479,05	30 477 479,05	3 840 000,00
13	Итого	-	203 407 116,84	203 407 116,84	43 229 514,12	160 177 602,72

ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2021 года

Таблица 8.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	169 089 637,79	169 089 637,79	12 752 035,07	156 337 602,72

4	нефинансовых организаций	-	169 089 637,79	169 089 637,79	12 752 035,07	156 337 602,72
4.1	Прочие долевые инструменты	-	34 317 479,05	34 317 479,05	30 477 479,05	3 840 000,00
13	Итого	-	203 407 116,84	203 407 116,84	43 229 514,12	160 177 602,72

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2021 года

Таблица 9.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 662 229 255,83	-	1 662 229 255,83	-	1 662 229 255,83
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 155 993,51	-	200 155 993,51	-	200 155 993,51
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	790 891 328,02	-	790 891 328,02	-	790 891 328,02
7	Итого	2 653 276 577,36	-	2 653 276 577,36	-	2 653 276 577,36

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2020 года

Таблица 9.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31
7	Итого	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31

НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2021 года

Таблица 9.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 662 229 255,83	-	1 662 229 255,83	-	1 662 229 255,83
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 155 993,51	-	200 155 993,51	-	200 155 993,51
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	790 891 328,02	-	790 891 328,02	-	790 891 328,02
7	Итого	2 653 276 577,36	-	2 653 276 577,36	-	2 653 276 577,36

НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2020 года

Таблица 9.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31
7	Итого	501 842 539,31	-	501 842 539,31	-	501 842 539,31

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90

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

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	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	13 302 288,58	-	13 302 288,58	-	13 302 288,58
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	13 337 062,48	-	13 337 062,48	-	13 337 062,48

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

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	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	5 067 954,75	-	5 067 954,75	-	5 067 954,75
10	Итого	5 067 954,75	-	5 067 954,75	-	5 067 954,75

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 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	8 234 333,83	-	8 234 333,83	-	8 234 333,83
9	Прочее	34 773,90	-	34 773,90	-	34 773,90
10	Итого	8 269 107,73	-	8 269 107,73	-	8 269 107,73

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	АО "НПФ "Стройпром-фонд"	379 779 406,24	100	-		643
2	Итого	379 779 406,24	X	-	X	X

ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	АО "НПФ "Стройпром-фонд"	379 779 406,24	100	-		643
2	Итого	379 779 406,24	X	-	X	X

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Таблица 15.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Недвижимое имущество и вложения в доли ООО "Развитие"	-	76 691 270,78
2	Итого	-	76 691 270,78

ССФ: Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Таблица 15.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Недвижимое имущество и вложения в доли ООО "Развитие"	-	76 691 270,78
2	Итого	-	76 691 270,78

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 15.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности	60 670 084,61	50 510 271,00
2	Расходы от прекращенной деятельности	(119 326 235,23)	(49 389 000,36)
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения	(58 656 150,62)	1 121 270,64
4	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения	(58 656 150,62)	1 121 270,64
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	(58 656 150,62)	1 121 270,64

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 15.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности	60 670 084,61	50 510 271,00
2	Расходы от прекращенной деятельности	(119 326 235,23)	(49 389 000,36)
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения	(58 656 150,62)	1 121 270,64
4	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения	(58 656 150,62)	1 121 270,64
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	(58 656 150,62)	1 121 270,64

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 01.01.2020 г.	2 980 000,00	-	-	-	2 980 000,00
2	Накопленная амортизация	(496 666,70)	-	-	-	(496 666,70)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020 г.	2 483 333,30	-	-	-	2 483 333,30
4	Поступления	592 664,84	-	-	-	592 664,84
8	Амортизационные отчисления	(685 937,15)	-	-	-	(685 937,15)
13	Балансовая стоимость, на 31.12.2020 г.	2 390 060,99	-	-	-	2 390 060,99
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020 г.	3 572 664,84	-	-	-	3 572 664,84
15	Накопленная амортизация	(1 182 603,85)	-	-	-	(1 182 603,85)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 г.	3 572 664,84	-	-	-	3 572 664,84
15.2	Накопленная амортизация	(1 182 603,85)	-	-	-	(1 182 603,85)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021 г.	2 390 060,99	-	-	-	2 390 060,99
21	Амортизационные отчисления	(714 532,92)	-	-	-	(714 532,92)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021 г.	1 675 528,07	-	-	-	1 675 528,07
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 г.	3 572 664,84	-	-	-	3 572 664,84
28	Накопленная амортизация	(1 897 136,77)	-	-	-	(1 897 136,77)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021 г.	1 675 528,07	-	-	-	1 675 528,07

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 01.01.2020г.	5 197 464,35	748 668,10	-	-	921 372,23	6 867 504,68
2	Накопленная амортизация	(21 164,89)	(649 188,37)	-	-	(661 583,86)	(1 331 937,12)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020г.	5 176 299,46	99 479,73	-	-	259 788,37	5 535 567,56
4	Поступление	-	227 295,00	-	-	5 568 822,44	5 796 117,44
8	Выбытие	-	-	-	-	(3 228 949,01)	(3 228 949,01)
9	Амортизационные отчисления	21 164,89	(78 074,73)	-	-	(468 034,83)	(524 944,67)
13	Прочее	(5 197 464,35)	-	-	-	-	(5 197 464,35)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020г.	-	248 700,00	-	-	2 131 626,97	2 380 326,97
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020г.	-	975 963,10	-	-	3 261 245,66	4 237 208,76
16	Накопленная амортизация	-	(727 263,10)	-	-	(1 129 618,69)	(1 856 881,79)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021г.	-	975 963,10	-	-	3 261 245,66	4 237 208,76
16.2	Накопленная амортизация	-	(727 263,10)	-	-	(1 129 618,69)	(1 856 881,79)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021г.	-	248 700,00	-	-	2 131 626,97	2 380 326,97
18	Поступление	-	-	-	-	2 476 195,92	2 476 195,92
22	Выбытие	-	-	-	-	(2 928 822,44)	(2 928 822,44)
23	Амортизационные отчисления	-	(120 559,41)	-	-	478 439,65	357 880,24
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021г.	-	128 140,59	-	-	2 157 440,10	2 285 580,69
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021г.	-	975 963,10	-	-	2 808 619,14	3 784 582,24
30	Накопленная амортизация	-	(847 822,51)	-	-	(651 179,04)	(1 499 001,55)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021г.	-	128 140,59	-	-	2 157 440,10	2 285 580,69

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	57,00	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	410 503,15	-	-	498 058,18
3	Итого	-	-	410 560,15	-	-	498 058,18

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	57,00	-	-	-
2	Итого	-	-	57,00	-	-	-

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	410 503,15	-	-	498 058,18
2	Итого	-	-	410 503,15	-	-	498 058,18

Примечание 21. Резервы под обесценение

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 2021 г.

Таблица 21.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые инструменты	Долговые ценные бумаги	Итого
1	2	3	3.1	4	5
1	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	12 752 035,07	-	-	12 752 035,07
2	Прочие движения	-	30 477 479,05	-	30 477 479,05
3	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	12 752 035,07	30 477 479,05	-	43 229 514,12

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	101 693 194,87	48 956 240,83
6	Обязательства по аренде	2 160 467,82	2 122 616,71
8	Итого	103 853 662,69	51 078 857,54

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

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

Таблица 27.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 447 575 005,42	1 322 324 204,53
2	Пенсионные взносы	-	119 393,26
3	Пенсионные выплаты	(137 657 344,41)	(142 601 566,93)
4	Распределение результата размещения	-	43 129 491,59
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	(49 091 441,93)	187 170 256,17
6	изменения в допущениях:	(270 448 205,67)	142 945 824,70
7	Экономические	(270 448 205,67)	142 945 824,70
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	221 356 763,74	44 224 431,47
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	221 356 763,74	44 224 431,47
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	21 989 530,93	23 690 747,26
12.1	Прочее	(13 838 745,83)	13 742 479,54
13	Итоговое увеличение обязательств	(178 598 001,24)	125 250 800,89
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 268 977 004,18	1 447 575 005,42

По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства были дооценены на сумму 304 938 750,37 рублей. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения:

Ставка дисконтирования 8,41%

Ожидаемая индексация пенсий НЕ ИНДЕКСИРУЕТСЯ

Расторжения (на этапе накопления) 1,00%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 65 лет

Женщины: 62 лет

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

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 16,5 лет

Женщины: 21,8 лет

Расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета 1 114,00 руб.

Темп роста расходов 4,00%

Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

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

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 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 430 090 676,63	3 430 329 435,85
2	Пенсионные взносы	67 385 615,00	77 480 017,15
3	Пенсионные выплаты	(229 026 645,00)	(235 407 823,20)
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	(21 989 530,93)	(23 690 747,26)
13	Итоговое увеличение обязательств	(144 540 077,72)	(238 759,22)
14	Обязательства на конец отчетного периода	3 285 550 598,91	3 430 090 676,63

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.

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

Ставка дисконтирования 8,41%

Ожидаемая индексация пенсий не индексируются

Расторжения (на этапе накопления) 1,00%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 65 лет

Женщины: 62 лет

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

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 16,5 лет

Женщины: 23,5 лет

Темп роста расходов 4,00%

Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

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

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

Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых (НПО)

Таблица 28.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,41	8,63
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	8,42	4

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

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной на 31.12.2021 года было рассчитано на основании предположения, что при прогнозировании снижения процента ожидаемой доходности вероятность отклонения фактической доходности от прогнозной снижается.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2021 года рассчитывалось исходя из доходности по государственным ценным бумагам со сроком погашения, соответствующим среднему ожидаемому сроку выплат

Экономические допущения на 31.12.2021 года по сравнению с экономическими допущениями на 31.12.2020 года руководством негосударственного пенсионного фонда не уточнялись.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 289 446,77	1 526 536,73
2	Расчеты по социальному страхованию	377 642,93	438 704,50
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	98 016,09	188 221,11
4	Расчеты с прочими кредиторами	1 186,63	305 563,91
5	Прочее	5 315 637,34	12 919 061,73
6	Итого	7 081 929,76	15 378 087,98

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 01.01.2020 г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00
2	Акционерный капитал, на 31.12.2020 г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00
3	Акционерный капитал, на 01.01.2021 г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00
4	Акционерный капитал, на 31.12.2021 г.	200 000	1 000,00	-	200 000 000,00

Примечание 33. Управление капиталом

Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 211 686,20 тысяч рублей (31.12.2020 года: 255 198,53 тысяч рублей). В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

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 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	119 393,26
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	67 385 615,00	77 480 017,15
3	Итого	67 385 615,00	77 599 410,41

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27 382 942,80	25 232 237,48
2	Итого	27 382 942,80	25 232 237,48

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 № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно»; Пенсионная схема № 3 «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 31.12.2021 года.

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые**

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
3	Взносы, полученные от физических лиц	-	119 393,26
4	Итого	-	119 393,26

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

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	5 087 748,56	6 162 834,30
2	Взносы, полученные от юридических лиц	62 297 866,44	71 317 182,85
3	Итого	67 385 615,00	77 480 017,15

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

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 341 783,32	1 853 024,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	25 041 159,48	23 379 213,48
3	Итого	27 382 942,80	25 232 237,48

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда	12	3
2	Итого	12	3

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 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	137 657 344,41	142 601 566,93
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	229 026 645,00	235 407 823,20
3	Итого	366 683 989,41	378 009 390,13

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	34 104 519,53	34 982 719,43
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	56 887 028,60	75 534 769,37
3	Итого	90 991 548,13	110 517 488,80

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 2021 год составил 3 752,19 рублей (за 2020 год: 3 354,63 руб.).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	137 657 344,41	142 533 115,96
2	Выкупные суммы	-	68 450,97
3	Итого	137 657 344,41	142 601 566,93

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	34 104 519,53	34 982 719,43
3	Итого	34 104 519,53	34 982 719,43

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

Таблица 35.4

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	221 415 134,60	207 039 222,99

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
2	Выкупные суммы	7 611 510,40	28 368 600,21
3	Итого	229 026 645,00	235 407 823,20

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

Таблица 35.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	54 487 911,37	54 473 275,61
2	Выкупные суммы	2 399 117,23	21 061 493,76
3	Итого	56 887 028,60	75 534 769,37

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 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	178 598 001,24	(125 250 800,89)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	144 540 077,72	238 759,22
3	Итого	323 138 078,96	(125 012 041,67)

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 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	93 742 554,42	(188 309 970,92)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(9 586 397,41)	(111 447 470,32)
3	Итого	84 156 157,01	(299 757 441,24)

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 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	722 074,47	579 323,95
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(2 515 948,52)	(5 994 159,05)
3	Итого	(1 793 874,05)	(5 414 835,10)

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 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	226 397,42	224 520,90
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(2 515 948,52)	(3 800 000,00)
3	Итого	(2 289 551,10)	(3 575 479,10)

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

Таблица 38.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	722 074,47	579 323,95
6	Итого	722 074,47	579 323,95

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

Таблица 38.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	226 397,42	224 520,90
6	Итого	226 397,42	224 520,90

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

Таблица 38.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 515 948,52	5 994 159,05
6	Итого	2 515 948,52	5 994 159,05

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

Таблица 38.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 515 948,52	3 800 000,00
6	Итого	2 515 948,52	3 800 000,00

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 2021 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:	9 270 117,06	(179 174 254,77)	-	(169 904 137,71)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	9 270 117,06	(179 174 254,77)	-	(169 904 137,71)
10	Итого	9 270 117,06	(179 174 254,77)	-	(169 904 137,71)

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 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:	6 992 183,24	249 213 316,56	-	256 205 499,80
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 992 183,24	249 213 316,56	-	256 205 499,80
10	Итого	6 992 183,24	249 213 316,56	-	256 205 499,80

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 4 квартал 2021 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:	(4 981 858,19)	(50 039 824,53)	-	(55 021 682,72)

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	(4 981 858,19)	(50 039 824,53)	-	(55 021 682,72)
10	Итого	(4 981 858,19)	(50 039 824,53)	-	(55 021 682,72)

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 4 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:	196 541,51	102 995 711,20	-	103 192 252,71
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	196 541,51	102 995 711,20	-	103 192 252,71
10	Итого	196 541,51	102 995 711,20	-	103 192 252,71

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 2021 г.

Таблица 40.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Долевые ценные бумаги	208 877,52	-	(12 752 035,07)	-	(12 543 157,55)
4	Итого	208 877,52	-	(12 752 035,07)	-	(12 543 157,55)

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 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	(18 010 271,00)
8	Итого	-	(18 010 271,00)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	306 613 121,05	315 270 917,53
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	224 078 644,15	304 107 715,36
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	72 568 981,59	2 600 299,31
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 965 495,31	8 562 902,86
16	Итого	306 613 121,05	315 270 917,53

Процентные доходы

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	83 314 535,16	79 304 268,78
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	50 465 644,39	72 729 165,43
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	32 629 385,95	2 600 299,31
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	219 504,82	3 974 804,04
16	Итого	83 314 535,16	79 304 268,78

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 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	20 428 278,00	27 279 421,00
7	Итого	20 428 278,00	27 279 421,00

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

Таблица 43.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	-	27 279 421,00
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	17 139 000,36
7	Итого	-	44 418 421,36

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	24 102 122,37	27 090 399,71
3	Амортизация основных средств	2 570 313,91	2 755 975,20
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	714 532,92	685 937,15
5	Вознаграждение управляющей компании	7 932 214,76	35 592 609,08
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	5 101 219,66	5 034 048,63
7	Расходы по аренде	120 935,88	295 502,97
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 104 901,91	1 022 310,72
10	Расходы по страхованию	800,31	4 001,50
11	Реклама и маркетинг	5 415,06	151 138,40
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	94 603,00
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	1 007 300,60	720 037,40
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	1 579 039,33	2 042 582,60
18	Командировочные расходы	386 872,47	50 178,33
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	349 281,78	330 139,57
21	Прочее	5 521 618,86	5 806 201,35
22	Итого	50 496 569,82	81 675 665,61

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	6 861 064,90	6 343 566,85
3	Амортизация основных средств	651 773,14	586 185,67
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	178 633,23	178 633,23
5	Вознаграждение управляющей компании	2 799 688,82	9 119 061,73
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 417 899,06	1 345 253,15
7	Расходы по аренде	30 233,97	5 526,65
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	84 411,41	94 028,36
10	Расходы по страхованию	-	1 200,45
11	Реклама и маркетинг	-	147 697,00
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	10 357,00
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	312 428,80	124 250,20
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	389 837,98	477 655,68
18	Командировочные расходы	73 382,09	50 178,33
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	89 206,50	36 875,49
21	Прочее	1 469 545,79	1 575 985,46
22	Итого	14 358 105,69	20 096 455,25

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	(54 298,16)	(81 392,96)
4	По займам и прочим привлеченным средствам	(3 158 814,78)	(231 547,57)
6	Итого	(3 213 112,94)	(312 940,53)

Процентные расходы

Таблица 45.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	(15 647,68)	(9 852,58)
4	По займам и прочим привлеченным средствам	(1 961 878,46)	(231 547,57)
6	Итого	(1 977 526,14)	(241 400,15)

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	153,01
8	Прочие доходы	5 002 293,84	169 654,14
9	Итого	5 002 293,84	169 807,15

Прочие расходы

Таблица 46.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	200 000,00
4	Прочие расходы	81 943,71	172 850,78
5	Итого	81 943,71	372 850,78

Прочие расходы

Таблица 46.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	(47 572 370,62)	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	200 000,00
4	Прочие расходы	57 351,91	11 104,50
5	Итого	(47 515 018,71)	211 104,50

Примечание 46.1. Аренда

Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Фонд заключает договоры аренды нежилого помещения	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют	

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18	2 118 903,59	2 084 974,62
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	2 160 467,82	2 122 616,71

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

Таблица 46.1.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	54 298,16	81 392,96
2	уплаченные проценты	54 298,16	81 392,96
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 441 638,66	2 674 605,33
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 441 638,66	2 674 605,33
7	Итого отток денежных средств	2 495 936,82	2 755 998,29

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 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 707 122,00	9 712 284,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	59 630,31	(151 872,09)
3	Итого, в том числе:	29 766 752,31	9 560 411,91
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 766 752,31	9 560 411,91

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет %:

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

Таблица 47.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(13 719 345,00)	(13 089 995,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(220,70)	(60 716,26)
3	Итого, в том числе:	(13 719 565,70)	(13 150 711,26)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(13 719 565,70)	(13 150 711,26)

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

Таблица 47.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	101 032 207,27	152 302 079,14
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	20 206 441,45	30 684 669,96
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	9 560 310,86	-
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	9 560 310,86	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	(21 124 258,05)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	29 766 752,31	9 560 411,91

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

Таблица 47.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	90 256 019,68	(239 822 737,45)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	19 298 154,27	(47 740 293,36)
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	(33 017 719,97)	34 589 582,10
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(13 719 565,70)	(13 150 711,26)

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

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 2021 г.

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020 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	333 417,94	(59 630,31)	-	393 048,25
2	Общая сумма отложенного налогового актива	333 417,94	(59 630,31)	-	393 048,25
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	333 417,94	(59 630,31)	-	393 048,25
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	333 417,94	(59 630,31)	-	393 048,25
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	333 417,94	(59 630,31)	-	393 048,25

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

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 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	393 048,25	151 872,09	-	241 176,16
2	Общая сумма отложенного налогового актива	393 048,25	151 872,09	-	241 176,16
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	393 048,25	151 872,09	-	241 176,16
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	393 048,25	151 872,09	-	241 176,16
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	393 048,25	151 872,09	-	241 176,16

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г.

Таблица 51.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	220 340 699,46	-220 340 699,46		109 725 398,43	-109 725 398,43	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-187 631 056,80	187 631 056,80		-96 058 990,76	96 058 990,76	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	58 444 400,68	-58 444 400,68		50 259 910,00	-50 259 910,00	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-54 939 871,85	54 939 871,85		53 434 912,86	-53 434 912,86	

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

Таблица 51.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	457 627 094,39	417 108 838,87
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	229 468 872,09	214 852 305,91
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	246 805 814,33	222 855 808,65
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	226 391 228,10	208 416 062,58
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	537 419 882,88	715 969 074,65
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	271 838 325,77	305 914 669,33
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	88 731 140,16	110 159 142,49
8	Женщины в возрасте до 39 лет	221 532 652,91	203 428 150,62
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	219 247 281,20	187 143 253,92
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	212 195 183,89	299 261 765,04
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	290 402 969,70	399 440 373,59
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	486 809 953,76	825 531 222,01
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	679 786 691,81	470 223 742,72

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	386 270 512,10	297 361 271,67
15	Итого обязательства по мужчинам	2 058 282 357,72	2 195 275 902,48
16	Итого обязательства по женщинам	2 496 245 245,37	2 682 389 779,57
17	Итого обязательства	4 554 527 603,09	4 877 665 682,05

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2021 г.

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	30 481 202,57	-	-	30 481 202,57
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 374 733,62	-	-	4 374 733,62
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 838 079 748,40	-	-	2 838 079 748,40
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	99 592 207,65	-	-	99 592 207,65
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	160 177 602,72	-	-	160 177 602,72
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	2 653 276 577,36	-	-	2 653 276 577,36
7	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	34 773,90	-	-	34 773,90
8	Инвестиции в дочерние предприятия	379 779 406,24	-	-	379 779 406,24
9	Итого активов	6 066 204 044,81	-	-	6 066 204 044,81
Раздел II. Обязательства					
10	Займы и прочие привлеченные средства	103 853 662,69	-	-	103 853 662,69
11	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 268 977 004,18	-	-	1 268 977 004,18
12	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 285 550 598,91	-	-	3 285 550 598,91
13	Итого обязательств	4 658 381 265,78	-	-	4 658 381 265,78
14	Чистая балансовая позиция	1 407 822 779,03	-	-	1 407 822 779,03

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2020 г.

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	211 553 546,01	-	-	211 553 546,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 544 443 872,38	-	-	5 544 443 872,38
3	финансовые активы, переданные без прекращения признания	50 301 377,65	-	-	50 301 377,65
4	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	501 842 539,31	-	-	501 842 539,31
5	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	13 337 062,48	-	-	13 337 062,48
6	Инвестиции в дочерние предприятия	71 750 150,62	-	-	71 750 150,62
7	Итого активов	6 342 927 170,80	-	-	6 342 927 170,80
Раздел II. Обязательства					
8	Займы и прочие привлеченные средства	51 078 857,54	-	-	51 078 857,54
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 447 575 005,42	-	-	1 447 575 005,42
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 430 090 676,63	-	-	3 430 090 676,63
11	Итого обязательств	4 928 744 539,59	-	-	4 928 744 539,59
12	Чистая балансовая позиция	1 414 182 631,21	-	-	1 414 182 631,21

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.12
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	101 693 194,87	2 160 467,82	-	-	-	-	-	-	103 853 662,69
2	обязательства по договорам аренды	-	2 160 467,82	-	-	-	-	-	-	2 160 467,82
3	Итого обязательств	101 693 194,87	2 160 467,82	-	-	-	-	-	-	103 853 662,69

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2020 г.

Таблица 51.12
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	48 956 240,83	2 122 616,71	-	-	-	-	-	-	51 078 857,54
2	обязательства по договорам аренды	-	2 122 616,71	-	-	-	-	-	-	2 122 616,71
3	Итого обязательств	48 956 240,83	2 122 616,71	-	-	-	-	-	-	51 078 857,54

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

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	30 481 202,57	-	-	30 481 202,57
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 374 733,62	-	-	4 374 733,62
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	99 592 207,65	543 032 508,40	2 195 455 032,35	2 838 079 748,40
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	99 592 207,65	-	-	99 592 207,65
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	156 337 602,72	-	3 840 000,00	160 177 602,72
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	2 653 276 577,36	2 653 276 577,36
7	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	34 773,90	-	-	34 773,90
8	Инвестиции в дочерние предприятия	-	379 779 406,24	-	379 779 406,24
9	Итого активов	290 820 520,46	922 811 914,64	4 852 571 609,71	6 066 204 044,81
Раздел II. Обязательства					
10	Займы и прочие привлеченные средства	103 853 662,69	-	-	103 853 662,69
11	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	34 066 087,38	99 733 648,32	1 135 177 268,48	1 268 977 004,18

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
12	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	74 265 749,53	163 498 969,62	3 047 785 879,76	3 285 550 598,91
13	Итого обязательств	212 185 499,60	263 232 617,94	4 182 963 148,24	4 658 381 265,78
14	Разрыв ликвидности	78 635 020,86	659 579 296,70	669 608 461,47	1 407 822 779,03

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

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	211 553 546,01	-	-	211 553 546,01
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	50 301 377,65	439 637 951,40	5 054 504 543,33	5 544 443 872,38
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	50 301 377,65	-	-	50 301 377,65
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	501 842 539,31	501 842 539,31
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	13 337 062,48	-	-	13 337 062,48
13	Итого активов	275 191 986,14	439 637 951,40	5 556 347 082,64	6 271 177 020,18
Раздел II. Обязательства					
15	Займы и прочие привлеченные средства	51 078 857,54	-	-	51 078 857,54
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	35 729 398,58	106 185 953,07	1 305 659 653,77	1 447 575 005,42
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	73 096 652,02	164 784 789,63	3 192 209 234,98	3 430 090 676,63
24	Итого обязательств	159 904 908,14	270 970 742,70	4 497 868 888,75	4 928 744 539,59
25	Разрыв ликвидности	115 287 078,00	168 667 208,70	1 058 478 193,89	1 342 432 480,59

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.14
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	30 480 991,92	210,65	-	-	30 481 202,57
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 374 733,62	-	-	-	4 374 733,62
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 557 410 799,57	-	280 668 948,83	-	2 838 079 748,40
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	99 592 207,65	-	99 592 207,65
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	160 177 602,72	-	-	-	160 177 602,72
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	2 653 276 577,36	-	-	-	2 653 276 577,36
7	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	34 773,90	-	-	-	34 773,90
8	Инвестиции в дочерние предприятия	379 779 406,24	-	-	-	379 779 406,24
9	Итого активов	5 785 534 885,33	210,65	280 668 948,83	-	6 066 204 044,81
Раздел II. Обязательства						
10	Займы и прочие привлеченные средства	103 853 662,69	-	-	-	103 853 662,69
11	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 268 977 004,18	-	-	-	1 268 977 004,18
12	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 285 550 598,91	-	-	-	3 285 550 598,91
13	Итого обязательств	4 658 381 265,78	-	-	-	4 658 381 265,78
14	Чистая балансовая позиция	1 127 153 619,55	210,65	280 668 948,83	-	1 407 822 779,03

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2020

Г.

Таблица 51.14
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	35 951 007,11	175 602 538,90	-	-	211 553 546,01
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 911 728 240,78	320 847 090,15	311 868 541,45	-	5 544 443 872,38

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
3	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	50 301 377,65	-	50 301 377,65
4	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	501 842 539,31	-	-	-	501 842 539,31
5	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 390 527,16	774 124,99	8 172 410,33	-	13 337 062,48
6	Инвестиции в дочерние предприятия	71 750 150,62	-	-	-	71 750 150,62
7	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	4 941 120,16	-	-	-	4 941 120,16
8	Итого активов	5 530 603 585,14	497 223 754,04	320 040 951,78	-	6 347 868 290,96
Раздел II. Обязательства						
9	Займы и прочие привлеченные средства	51 078 857,54	-	-	-	51 078 857,54
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 447 575 005,42	-	-	-	1 447 575 005,42
11	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 430 090 676,63	-	-	-	3 430 090 676,63
12	Итого обязательств	4 928 744 539,59	-	-	-	4 928 744 539,59
13	Чистая балансовая позиция	601 859 045,55	497 223 754,04	320 040 951,78	-	1 419 123 751,37

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.15
руб

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	3066131,21	2452904,97

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2020 г.

Таблица 51.15
руб

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	3152709,18	2522167,34

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

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:	2 833 801 438,38	4 278 310,02	160 177 602,72	2 998 257 351,12
2	финансовые активы, в том числе:	2 833 801 438,38	4 278 310,02	160 177 602,72	2 998 257 351,12
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 833 801 438,38	4 278 310,02	-	2 838 079 748,40
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 833 801 438,38	4 278 310,02	-	2 838 079 748,40
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 086 742 284,77	-	-	1 086 742 284,77
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	491 794 300,00	-	-	491 794 300,00
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 255 264 853,61	4 278 310,02	-	1 259 543 163,63
8	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	160 177 602,72	160 177 602,72
9	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	160 177 602,72	160 177 602,72

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

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

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:	4 976 567 031,37	-	-	4 976 567 031,37
2	финансовые активы, в том числе:	4 976 567 031,37	-	-	4 976 567 031,37
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 976 567 031,37	-	-	4 976 567 031,37
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 976 567 031,37	-	-	4 976 567 031,37
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 855 689 558,07	-	-	2 855 689 558,07
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	310 856 514,09	-	-	310 856 514,09
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 810 020 959,21	-	-	1 810 020 959,21

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2021 г.

Таблица 55.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 278 310,02				
2	финансовые активы, в том числе:	4 278 310,02				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 278 310,02				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 278 310,02				
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 278 310,02	Методика определения стоимости рублевых облигаций Ценового Центра НКО АО НРД	Справедливая стоимость финансовых инструментов, рассчитанная по методике Ценового Центра НКО АО НРД		

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2021 г.

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	160 177 602,72				
2	финансовые активы, в том числе:	160 177 602,72				
3	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	160 177 602,72				
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	160 177 602,72				

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

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	2 833 801 438,38	Цена спроса (Bid)	Цена спроса (Bid)	

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
2	Оценки уровня 2	4 278 310,02	Цена ценового центра НКО АО НРД	Цена ценового центра НКО АО НРД	
3	Оценки уровня 3	539 957 008,96	Отчет оценщика	Отчет оценщика	
4	Итого	3 378 036 757,36	X	X	X

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

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	5 104 805 920,98	Цена спроса (Bid)	Цена спроса (Bid)	
2	Оценки уровня 2	439 637 951,40	Цена ценового центра НКО АО НРД	Цена ценового центра НКО АО НРД	
3	Итого	5 544 443 872,38	X	X	X

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 55.6
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 653 276 577,36	456 431 780,18	3 109 708 357,54	3 109 708 357,54
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	-	34 855 936,19	34 855 936,19	34 855 936,19
3	расчетные счета	-	-	5 662 737,49	5 662 737,49	5 662 737,49
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	29 193 198,70	29 193 198,70	29 193 198,70
5	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	2 653 276 577,36	-	2 653 276 577,36	2 653 276 577,36
6	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	1 662 229 255,83	-	1 662 229 255,83	1 662 229 255,83

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
7	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	200 155 993,51	-	200 155 993,51	200 155 993,51
8	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	790 891 328,02	-	790 891 328,02	790 891 328,02
9	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	34 773,90	34 773,90	34 773,90
10	Прочее	-	-	34 773,90	34 773,90	34 773,90
11	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	379 779 406,24	379 779 406,24	379 779 406,24
12	прочие активы, за минусом резерва	-	-	41 761 663,85	41 761 663,85	41 761 663,85
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 665 530 169,54	4 665 530 169,54	4 665 530 169,54
14	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	103 853 662,69	103 853 662,69	103 853 662,69
15	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	103 853 662,69	103 853 662,69	103 853 662,69
16	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 268 977 004,18	1 268 977 004,18	1 268 977 004,18
17	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 285 550 598,91	3 285 550 598,91	3 285 550 598,91
18	прочие обязательства	-	-	7 148 903,76	7 148 903,76	7 148 903,76

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 г.

Таблица 57.1
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
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	190 081,22	-	-	190 081,22

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 г.

Таблица 57.1
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
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	190 223,33	-	-	190 223,33

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2021 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	-	-	-	-	2 728 605,18	-	-	2 728 605,18

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 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	-	-	-	-	2 729 527,09	-	-	2 729 527,09

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2021 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	-	-	-	-	654 338,30	-	-	654 338,30

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 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	-	-	-	-	653 082,79	-	-	653 082,79

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 728 605,18	2 729 527,09

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021г.	За 4 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	654 338,30	653 082,79

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на компанию, произошедшие в течение 2022 года и не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, отсутствуют.

В связи с решением от 24 февраля 2022 года президента Российской Федерации в ответ на обращение руководителей Донецкой и Луганской народных республик о проведении специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины, усилилась геополитическая напряженность, вызванная наложением новых санкций со стороны США, ЕС, и др. стран на кредитные организации РФ, энергетический сектор, российских чиновников и бизнесменов, что также может оказать негативное влияние на динамику курсов валют, стоимость ценных бумаг, на доступ к рынкам капиталов, усложнит условия заимствования и доступ к новым технологиям.

После начала специальной военной операции многие страны ввели масштабные санкции против России, о заморозке работы или уходе с рынка объявили более 300 иностранных компаний, некоторые иностранных топ-менеджеры покинули руководящие посты в Российских компаниях.

Международные рейтинговые агентства Fitch, Moody's и S&P снизили кредитную оценку Российской Федерации до преддефолтной или дефолтной. Указанные агентства ссылаются на риски непогашения долга перед иностранными заемщиками из-за введенных ограничений, при этом пропуск платежа по государственному долгу может привести к техническому дефолту по обязательствам Российской Федерации, при этом Минфин России дефолт исключает.

Компания учитывает введенные в отношении Российской Федерации и отдельных компаний санкции в своей деятельности, постоянно отслеживает их и анализирует их влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Хотя, по мнению руководства, им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса Фонда в текущих обстоятельствах, непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Фонда, при этом определить степень такого влияния в настоящее время не представляется возможным.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Михальчук В. Ю.
(инициалы, фамилия)

4 мая 2022 г.

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

31.12.2020

Таблица 51.5

(руб.)

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	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:	Депозиты и прочие размещенные средства 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					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		941 480 490,71	562 666 980,00	165 178 420,77	207 442 000,00	3 601 641 679,21
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	439 637 951,40	562 666 980,00	165 178 420,77	207 442 000,00	3 601 641 679,21
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					2 855 689 558,07
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		203 021 045,00			107 835 469,09
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	439 637 951,40	359 645 935,00	165 178 420,77	207 442 000,00	638 116 652,05
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	501 842 539,31					

		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	501 842 539,31				
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	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:	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	Прочие активы						

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

31.12.2021

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	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:	Депозиты и прочие размещенные средства 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					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		493 701 825,17	382 931 725,00	559 092 277,61		4 055 630 497,98
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	4 278 310,02	382 931 725,00	349 797 586,71		2 101 072 126,67
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					1 086 742 284,77
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов			190 882 300,00		300 912 000,00

		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 278 310,02	192 049 425,00	349 797 586,71		713 417 841,90
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
		долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	489 423 515,15		209 294 690,90		1 954 558 371,31
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					1 662 229 255,83
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					200 155 993,51
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	489 723 515,15		209 294 690,90		92 173 121,97
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	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:	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	Прочие активы						