

ООО «ПрофИнвестАудит»

105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10, офис 203 (1),
тел./факс: 8 (499) 261-67-83,
ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд
«АПК-Фонд»**

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат:	Акционеры Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд»
-----------------	---

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» (АО «НПФ «АПК-Фонд») (ОГРН 1157700020290, Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 12, этаж 45, комн. 43-45), состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2021 год;
- отчета об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2021 год;
- отчета о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2021 год;
- примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НПФ «АПК-Фонд» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

АО «НПФ «АПК-Фонд» за счет пенсионных взносов и с учетом пенсионных выплат создает Резервы покрытия пенсионных обязательств (РППО) по договорам негосударственного

пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и классифицированным как инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Указанные Резервы формируют Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (НПО), классифицированным как страховые и классифицированные как инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

Обязательства по договорам НПО являются основными показателями Отчета о финансовом положении Фонда. В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Стоимость обязательств по НПО является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политики Фонда в отношении расчета обязательств по НПО, ее сопоставление с общепринятыми в отрасли подходами. Мы также проверили операции по формированию обязательств по НПО. Мы получили подтверждение величины пенсионных обязательств от независимого актуария по состоянию на 31.12.2021 г.

Аудитору представлен отчет ответственного актуария «Отчет о результатах расчета обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов по состоянию на 31 декабря 2021 года» с результатами проведения проверки адекватности обязательств по договорам НПО, на основании которых сформированы обязательства по НПО.

Информация об основных допущениях использованных при расчете РППО раскрыта в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда:

- Примечание 29 «Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые»;
- Примечание 30 «Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод».

Мы рассмотрели информацию, раскрытую в поименованных Примечаниях на предмет ее соответствия данным бухгалтерского учета и данным полученным от независимого актуария. Мы также установили, что соответствующие раскрытия, сделанные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, являются достаточными и надлежащими.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство АО «НПФ «АПК-Фонд» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «НПФ «АПК-Фонд» за 2021 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «НПФ «АПК-Фонд» за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «НПФ «АПК-Фонд» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «НПФ «АПК-Фонд» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «АПК-Фонд».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями

или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров АО «НПФ «АПК-Фонд», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров АО «НПФ «АПК-Фонд» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ АБЗАЦ 2 СТАТЬИ 22 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»

Руководство АО «НПФ «АПК-Фонд» несет ответственность за выполнение требований к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, а также осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам, установленных Федеральным законом от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

В соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «АПК-Фонд» за 2021 год мы провели дополнительные процедуры в отношении:

- ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам;
- а также бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов.

Указанные процедуры были выбраны на основе нашего суждения и включали такие процедуры, как запрос, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных документов АО «НПФ «АПК-Фонд», сравнение внутренних требований, порядков и методологий с требованиями, установленными Федеральным законом от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и иными нормативными документами.

В результате проведения выбранных нами процедур мы установили следующее.

По нашему мнению, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения в АО «НПФ «АПК-Фонд» в течение 2021 года соответствует требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», а также иных нормативных документов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда.

АО «НПФ «АПК-Фонд» в течение 2021 года осуществляло выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплаты правопреемникам в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», а также иных нормативных документов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов за 2021 год является частью финансовой информации, на основе которой была подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «НПФ «АПК-Фонд», в отношении которой мы выразили свое мнение в разделе «Мнение» настоящего заключения.

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»



Фетисова Ольга Алексеевна
(ОПНЗ 22006177031)



Руководитель аудита



Шилина Галина Ивановна
(ОПНЗ 22006190665)

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»,
ОГРН 1027739045190,
место нахождения: 105082, г. Москва,
ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10, офис 203 (1),
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 12006177478

«18» марта 2022 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31.12</u> <u>20</u> <u>21</u> г.	На <u>31.12</u> <u>20</u> <u>20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	18 979	1 231
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	343 094	334 036
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	343 094	334 036
17	Нематериальные активы	18	383	483
18	Основные средства	19	313	761
22	Прочие активы	21	267	807
23	Итого активов		363 036	337 318
Раздел II. Обязательства				
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	22	23
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	7 020	10 159
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	120 447	130 978
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	819	360
40	Прочие обязательства	33	443	1 878
41	Итого обязательств		128 751	143 398
Раздел III. Капитал				
42	Уставный капитал	34	150 000	150 000
43	Добавочный капитал	34	89 080	49 080
44	Резервный капитал	34	7 500	7 500
55	Нераспределенная прибыль		-12 295	-12 660
56	Итого капитала		234 285	193 920
57	Итого капитала и обязательств		363 036	337 318

Генеральный директор
(должность руководителя)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за _____ 2021 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	6 778	5 043
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		6 778	5 043
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-20 783	-17 831
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-20 783	-17 831
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	13 669	-20 113
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	18 232	155
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		17 896	-32 746
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	22 497	23 258
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	-19 377	3 853
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	-19 377	3 853
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		3 120	27 111
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		21 016	-5 635
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	-17 768	-23 497
34	Прочие доходы	52		793
35	Прочие расходы	52	-380	-2 167
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-18 148	-24 871
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 868	-30 506
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	-2 503	-2 012
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	-2 503	-2 012
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		365	-32 518
Раздел IV. Прочий совокупный доход				

81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		365	-32 518
----	--	--	-----	---------

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Белоусов Г.Ю.

(инициалы, фамилия)

« 18 »

марта

2022



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 2021 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		43	44
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		6 735	4 999
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-211	-283
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-18 528	-17 548
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-11 417	-14 996
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-1 850	-3 153
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-224	-231

11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		121 732	113 939
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-151 690	-101 186
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-7 074	-7 544
16	Полученные проценты		24 019	25 679
17	Уплаченный налог на прибыль		-2 043	-1 964
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 256	3 220
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-38 252	976
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
51	Прочие поступления от финансовой деятельности		56 000	3 220
53	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		56 000	
54	Сальдо денежных потоков за отчетный период		17 748	976
56	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 231	255
57	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	18 979	1 231

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 18 » марта

2022



Приложение 1 "Основная деятельность государственного пенсионного фонда"

Наименование показателя	Номер, дата выдачи лицензии	Основные направления деятельности государственного пенсионного фонда - Основные направления деятельности государственного пенсионного фонда	Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в связи с исчерпанием ими пенсионного стажа»	Организационно-правовая форма государственного пенсионного фонда - Организационно-правовая форма государственного пенсионного фонда	Количество филиалов государственного пенсионного фонда, находящихся на территории Российской Федерации	Наличие представительства в государственном пенсионном фонде	Юридический адрес государственного пенсионного фонда - Юридический адрес государственного пенсионного фонда	Фактический адрес государственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) государственного пенсионного фонда, номер лицензии	Наименование специализированного депозитария государственного пенсионного фонда, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Численность персонала государственного пенсионного фонда - Численность персонала государственного пенсионного фонда	Наименование материнского предприятия группы	Место нахождения материнского предприятия, в состав которой входит государственный пенсионный фонд	Валюта отчетности - Валюта отчетности
2021-12-31	№ 4672 от 21 мая 2004	Государственный пенсионный фонд	Фонд не является обязательным пенсионным страхователем	Акционерное общество			123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45	123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45	Акционерное общество "Уралвагонмаш", ОГРН 102000100075, ИНН 5007000075	Акционерное общество "Специализированный депозитарий "ИнвестИТМ", ОГРН 102000100013 от 04.10.2000, без ограничения срока действия, выдан ФАУД России	0	Отсутствует	Отсутствует	В тысячах российских рублей

Наименование показателя	Описание
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Российская экономика постепенно восстанавливается на фоне продолжающейся пандемии коронавируса. Главным риском в период восстановления по-прежнему остаются карантинные меры, рецессия в мировой экономике и экономические санкции. Темпы роста ВВП РФ в декабре 2021 года замедлились до 4,3% после 5,3% в ноябре, по итогам 2021 года экономика выросла на 4,6%, свидетельствует оценка Минэкономразвития. Официальный прогноз Минэкономразвития на 2022 год предполагает рост ВВП на уровне 3%, прогноз Банка России - на 2-3%. Несмотря на позитивную динамику роста в целом, российский рынок по-прежнему остается под давлением из-за геополитической напряженности и риска новых санкций, что ограничивает инвестиционную привлекательность страны и снижает потенциал расширения экономики. По данным Росстата список отраслей, в которых зафиксировано увеличение показателей - это пассажирооборот, достигший прироста почти в 250% (благодаря вакцинации и снятию ограничений), розничный товарооборот - 23,5%, оптовый - 19,5%. Важнейшим показателем для российской экономики являются сведения о добывающей промышленности с ростом 7,8% за первые три квартала года. Весьма быстро растет кластер экономики в сфере строительства. В основном сектор развивается из-за бума ипотечной недвижимости. Однако, вместе с тем, это увеличивает и без того огромную долговую нагрузку на доходы россиян, что составляет, скорее, проблему и будущую ловушку для экономики. Уже сейчас суммарные долги граждан составляют более 23 трлн рублей. Однако в глобальном смысле, коренных (структурных, базисных) изменений в экономике России за прошедший год не произошло. Она по-прежнему зависит от экспорта основных энергоносителей, и все еще страдает от недостаточного темпа импортозамещения. Восстанавливающаяся глобальная экономика требует много энергоресурсов, поэтому экспортный потенциал отечественной добывающей отрасли только возрастает. Руководство считает, что оно принимает соответствующие меры для поддержания устойчивости деятельности Фонда в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31
Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «бухгалтерская (финансовая) отчетность») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») с учетом требований Положения Банка России № 527-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов" от 28 декабря 2015 года.
База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости.
Причины реклассификации сравнительных сумм	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Фонд не производил ретроспективного пересчета информации на начало предшествующего отчетного периода.

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
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	Основными методологическими принципами ведения бухгалтерского учета, на основании которых формируется Учетная политика Фонда, являются допущения и требования. Реализация Учетной политики Фонда осуществляется исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной жизни. Фонд производит оценки и допущения, которые оказывают влияние на оценку активов и обязательств, постоянно их анализирует на основе данных прошлых периодов и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий. Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Руководство Фонда уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную деятельность Фонда и основываясь на рассмотрении финансового положения Фонда, текущих планах, доходности операций и доступа к финансовым ресурсам.
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)	Нижне представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года. Оценка обязательств по пенсионной деятельности Размер обязательств по страховым и инвестиционным договорам определяется с использованием допущений, установленных при заключении договора. Основными допущениями для расчета обязательств по НПО являются ставка дисконтирования и допущения о смертности. Резервы под обесценение Фонд регулярно анализирует необходимость формирования резервов под ожидаемые кредитные убытки применительно к категориям активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, по которым несет кредитный риск. Справедливая стоимость финансовых инструментов В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков, в качестве исходных данных для этих моделей используется информация с наблюдаемых рынков. В случаях, когда это представляется практически неосуществимым, требуется профессиональное суждение для определения справедливой стоимости финансового инструмента, включающее учет таких исходных данных как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность.
Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.
Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Основными допущениями при оценке пенсионных обязательств являются ставка дисконтирования, допущения о смертности, инвестиционном доходе, темпе индексации пенсий и расходах на обслуживание.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Первоначальная стоимость – сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании. Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Метод эффективной процентной ставки (далее – «ЭСП») – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента. Линейный метод начисления процентов – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода вместо метода ЭСП в следующих случаях: • для активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода или расхода, не является существенной. Процентные доходы и расходы, начисленные по линейному методу, признаются равномерно в течение срока финансового инструмента. Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Классификация финансовых активов и обязательств Финансовые активы и обязательства после первоначального признания классифицируются Фондом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления данными финансовыми активами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: • Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости Финансовые активы и обязательства относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Фонда является удержание их для получения или уплаты предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. • Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Финансовые активы относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа финансового актива. • Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток Финансовые активы и обязательства относятся в данную категорию, если они не были классифицированы в категорию финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ее ликвидации или существенного сокращения деятельности
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Фонда изменение покупательской способности рубля за отчетный период было признано не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Фонда не вносились.

Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	"МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 4 июня 2018 г. № 125н. Он заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Данный стандарт подлежит обязательному применению в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты. Переход к применению МСФО (IFRS) 17 приведет к существенным изменениям в учете договоров страхования. Такие изменения затронут, в частности, вопросы выделения нестраховых компонентов в договорах страхования, оценки и признания страховой выручки, учета и представления в отчетности обременительных договоров, страховых обязательств, порядка учета договоров исходящего перестрахования. В основе МСФО (IFRS) 17 лежат следующие модели. Общая модель оценки договоров страхования. В целях применения общей модели оценки договоров страхования МСФО (IFRS) 17 предусматривает агрегирование данных по договорам страхования до уровня группы договоров, которая представляет собой новую единицу учета. Одна группа может включать лишь договоры, выпущенные с разницей не больше одного года (так называемая годовая когорта). Поэтому каждый портфель договоров (совокупность договоров с одинаковым профилем риска, которые управляются совместно) подразделяется на годовые когорты и далее на три основные группы: 1) договоры, обременительные при первоначальном признании, 2) договоры, которые с высокой вероятностью не станут обременительными впоследствии, 3) прочие договоры. При первоначальном признании обязательство по группе договоров страхования оценивается как сумма двух элементов: денежных потоков по выполнению договоров (приведенная стоимость взвешенных по степени вероятности ожидаемых денежных потоков, связанных с выполнением договоров, плюс отдельно выделенная рискованная поправка на нефинансовый риск) и маржи за предусмотренные договором услуги (незаработанная прибыль, которую организация будет признавать по мере оказания услуг в течение периода страхового покрытия). После первоначального признания обязательство по группе договоров страхования составляют следующие два элемента: обязательство по оставшейся части страхового покрытия (т.е. денежные потоки по выполнению договоров, плюс поправка на непредвиденные договором услуги) и обязательство по понесенным страховым убыткам (т.е. денежные потоки по выполнению договоров, связанные с возмещениями, но еще не оплаченными страховыми убытками и расходами). Денежные потоки по выполнению договоров переоцениваются на каждую отчетную дату для отражения текущих расчетных оценок. Маржа за предусмотренные договором услуги распределяется между текущим периодом и будущими периодами на основе единиц страхового покрытия. МСФО (IFRS) 17 предусматривает особые требования к представлению в отчетности активов и обязательств, а также выручки и расходов, рассчитанных в соответствии с общей моделью оценки. Эти требования существенно отличаются от действующих в настоящее время требований. Упрощенный подход к оценке договоров страхования. В случаях, определенных МСФО (IFRS) 17, допускается применение упрощенного подхода к оценке договоров страхования. Такой подход основывается на распределении страховых премий и в целом напоминает те модели, которые используются в настоящее время в соответствии с МСФО (IFRS) 4. При этом в МСФО (IFRS) 17 уточнены: – порядок учета обременительных договоров, – порядок дисконтирования стоимости обязательств и начисления процентов по ним; – подход к оценке обязательств по возникшим страховым убыткам с учетом поправки на риск; – порядок признания и представления в финансовой отчетности выручки по страхованию на протяжении периода страхового покрытия. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 ранее 01.01.2023 года."
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства – денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, а также депозитные вклады с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, не обремененные какими-либо обязательствами. Классификация активов Фонда в категории денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства, в отношении которых существуют какие-либо ограничения в использовании, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 9 "Финансовые инструменты". Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода процентные доходы начисляются по ставке, установленной условиями договора (номинальной ставке). При расчете амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП процентные доходы начисляются по ЭСП (ставке дисконтирования). ЭСП определяется отдельно по каждому депозиту. Метод ЭСП не применяется к депозиту, если: • депозит имеет срок погашения "до востребования"; • эффект от дисконтирования не является существенным на дату первоначального признания. Эффект от дисконтирования признается несущественным, если на дату первоначального признания: • срок погашения депозита составляет менее одного года и • процентная ставка по договору соответствует рыночным условиям. Процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям, в случае если ее значение не выходит за диапазон рыночных ставок.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Фонд руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые активы Фонда, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг, от которых ожидается прирост экономических выгод. Ценные бумаги Первоначальное признание ценной бумаги происходит в дату приобретения на нее права собственности. Прекращение признания ценной бумаги осуществляется в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» критерии для прекращения признания ценных бумаг. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется без учета затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Процентный (купонный) доход по долговым ценным бумагам признается линейным методом, исходя из ожидаемого графика погашения купона. Дополнительно: • Если долговые ценные бумаги приобретаются по цене ниже их номинальной стоимости, то разница между номинальной стоимостью и ценой приобретения (сумма дисконта) начисляется в течение срока их обращения в качестве процентного дохода; • Если долговые ценные бумаги приобретаются по цене выше их номинальной стоимости без учета процентов (купона), входящих в цену приобретения, то премия по приобретенным долговым ценным бумагам начисляется в течение срока их обращения, уменьшая сумму процентного дохода по данной ценной бумаге. Финансовый результат от выбытия (реализации) ценных бумаг учитывается по методу ФИФО с учетом ранее признанной переоценки"
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Фонд в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывает: - дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по долговым ценным бумагам; - дебиторская задолженность по частичному / полному погашению эмитентом основного долга по долговым ценным бумагам; - задолженность по сделкам с валютой, ценными бумагами, заключенными на условиях T+; - дебиторская задолженность с прочими контрагентами; Оценка финансовых активов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 "Финансовые инструменты".
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
Порядок признания и последующего учета прочих активов	При отражении прочих активов Фонд руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. Прочие активы представляют собой требования Фонда, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе в статьях «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Фонда. Прочие активы Фонда формируются за счет имеющихся на учете запасов, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результатов в состав отчета о прибыли и убытке. Фонд признает финансовое обязательство только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Фонд руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г."
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	сумм, а также намерение либо произвести взаимозачеты, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет: 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства."
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	

Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
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	
Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее – договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования или инвестиционные договоры с НВПДВ. Доходы по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в бухгалтерском учете на дату получения платежа по договору. Увеличение обязательств признается расходом на дату признания. Расходы по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты с НДС(ФЛ). Уменьшение обязательств признается доходом на дату признания. Фонд осуществляет своевременное и корректное отражение взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, относящихся к отчетному периоду путем сбора необходимой фактической информации, полученной до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного периода руководителем Фонда. Доход, полученный от размещения пенсионных резервов, не реже одного раза в год отражается на пенсионных счетах. Доход, полученный от размещения пенсионных резервов, подлежит распределению в порядке, утвержденном решением Совета директоров. ⁴
Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты Фонду необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке Фондом, является ли дополнительное вознаграждение значительным, Фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным для участника; страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором: значительные дополнительные вознаграждения, в частности, включают в себя требование по досрочной выплате пенсий, если пенсионные основания наступили раньше, чем были выполнены условия назначения пенсии по старости, в случае наступления инвалидности, и сумма выплаты не была скорректирована с учетом увеличившегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег; Фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дольше, чем ожидалось; под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов. Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности Фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств Фонда перед вкладчиками.
Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее. В случае если договор негосударственного пенсионного обеспечения был переклассифицирован из категории инвестиционного договора с НВПДВ на договор страхования, фонд уменьшает обязательства по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционный договор с НВПДВ, в полной сумме на дату изменения классификации и признает обязательства по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как договор страхования, в той же сумме. Изменение категории договоров негосударственного пенсионного обеспечения признается в бухгалтерском учете в отчетном периоде, в котором произошло такое изменение.
Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.
Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Дебиторская задолженность по деятельности НПО признается в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости. Фонд осуществляет тестирование отдельных позиций дебиторской задолженности на основе профессионального суждения. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода подлежит проверке на обеспечение с последующим созданием резервов в случае необходимости.
Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Кредиторская задолженность по деятельности НПО признается в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Кредиторская задолженность признается в момент ее возникновения и отражается по первоначальной стоимости. В составе кредиторской задолженности Фонда, образовавшейся по договорам НПО учитываются суммы возвратов произведенных ранее пенсионных выплат по НПО, если предполагается их последующее перечисление, в том числе, в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя, суммы поступивших денежных средств, учитываемых на счете «Незаввершенные (неопознанные) платежи»
Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам НПО признаются как доход в момент поступления взноса на расчетный счет Фонда в размере, соответствующем поступившим денежным средствам. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.
Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражаются на фактическую дату выплаты и признаются при условии наступления пенсионных оснований (достижение пенсионного возраста или инвалидность) и наличия решения о назначении негосударственной пенсии участника. Выкупные и наследуемые суммы по негосударственному пенсионному обеспечению и выплаты правопреемникам учитываются по методу начисления, то есть на дату, по которой договор перестают включаться в расчет обязательств.
Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	У Фонда отсутствуют аквизиционные расходы.
Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Изменение в обязательствах по страховым и по инвестиционным договорам с НВПДВ признается в составе прибылей и убытков.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.

Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств	
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях. Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств: • Земля • Здания и сооружения • Транспортные средства • Компьютеры и оргтехника • Мебель, производственный и хозяйственный инвентарь Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей. Фондом используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.
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	
Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы всех однородных групп подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования пересматриваются в конце каждого отчетного года. Информация о неизменности срока полезного использования нематериального актива и способе начисления амортизации или о их пересмотре представляются в бухгалтерию Фонда сотрудниками, уполномоченными на это внутренними распорядительными документами Фонда.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления	
Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Пенсионные планы отсутствуют
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	

Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
Порядок признания и последующего учета запасов	
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Отсутствуют
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Фонд руководствуется вступившим в силу с 01 января 2019 года вступил в силу МСФО (IFRS) 16 "Аренда" и Положение Банка России от 22 марта 2018 №635 о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями".
Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	По краткосрочным договорам аренды (планируемый срок аренды - не более 12 месяцев) и договорам аренды с низкой стоимостью (каждый из объектов аренды в договоре аренды имеет, будучи новым, низкую стоимость) арендные платежи Фонд признает в составе расходов линейным методом в течение срока аренды.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положения Банка России № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров или услуг. Расход по прочим (хозяйственным) операциям признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: • расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота; • сумма расхода может быть определена; • отсутствует неопределенность в отношении признания расхода В отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работы, оказания услуги. Если в отношении любых фактически уплаченных денежных средств или поставленных активов не исполнено хотя бы одно из условий, в бухгалтерском учете признается соответствующий актив, в том числе в виде дебиторской задолженности, а не расход. Затраты и издержки, подлежащие возмещению, расходами не признаются, а подлежат бухгалтерскому учету в качестве дебиторской задолженности. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Уставный капитал рассчитывается из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Не применимо
Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал представляет собой резерв, который Фонд создает за счет нераспределенной прибыли в соответствии с законодательством РФ об акционерных обществах и Уставом Фонда.
Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5.1 Денежные средства

Наименование показателя	2020-12-31			2021-12-31		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути	1 201		1 201	4 923		4 923
Расчетные счета	30		30	34		34
Денежные средства, переданные в доверительное управление				14 022		14 022
Прочие денежные средства				18 979		18 979
Итого	1 231		1 231			
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути	473		473	2 529		2 529
Расчетные счета	17		17	21		21
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства						
Итого	490		490	2 549		2 549
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути	727		727	2 395		2 395
Расчетные счета	13		13	13		13
Денежные средства, переданные в доверительное управление				14 022		14 022
Прочие денежные средства				16 430		16 430
Итого	740		740			

5.1. В состав статьи по строке "прочие денежные средства" включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

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

Наименование показателя	2021-12-31	2020-12-31
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ		
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	343 094	334 036
Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	343 094	334 036
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	112 552	127 685
Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	112 552	127 685
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда		
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	230 542	206 350
Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	230 542	206 350

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

	2021-12-31	2020-12-31
Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		
Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	343 094	334 036
Правительства Российской Федерации	157 013	108 589
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
иностранного государства		
кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 596	31 618
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций	175 485	193 829
Итого	343 094	334 036

Примечание 18.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода				
Накопленная амортизация				
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	500			500
Поступления				
Затраты на создание				
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Выбытия	-17			-17
Амортизационные отчисления				
Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах				
Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах				
Переоценка				
Прочее				
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	483			483
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	500			500
Накопленная амортизация	-17			-17
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	500			500
Накопленная амортизация	-17			-17
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	483			483
Поступления				
Затраты на создание				
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Выбытия	-100			-100
Амортизационные отчисления				
Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах				
Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах				
Переоценка				
Прочее				
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	383			383
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	500			500
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-117			-117
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	383			383

Примечание 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода		1 917				1 917
Накопленная амортизация		-707				-707
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода		1 211				1 211
Поступления						
Затраты на сооружение (создание)						
Передачи						
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытия		-449				-449
Амортизационные отчисления						
Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах						
Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах						
Переоценка						
Прочее		761				761
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода		1 917				1 917
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода		-1 156				-1 156
Накопленная амортизация		1 917				1 917
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода		-1 156				-1 156
Накопленная амортизация		761				761
Балансовая стоимость на начало отчетного периода						
Поступления						
Затраты на сооружение (создание)						
Передачи						
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытия		-448				-448
Амортизационные отчисления						
Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах						
Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах						
Переоценка						
Прочее		313				313
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		1 917				1 917
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		-1 604				-1 604
Накопленная амортизация		313				313
Балансовая стоимость на конец отчетного периода						

Примечание 21. Прочие активы

Наименование показателя	2021-12-31	2020-12-31
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	267	807
Резерв под обесценение		
Итого	267	807
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее		
Резерв под обесценение		
Итого		
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	267	807
Резерв под обесценение		
Итого	267	807

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

Наименование показателя	2021-12-31	2020-12-31
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	21	23
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	21	23
Итого		

Примечание 27.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	2021-12-31	2020-12-31
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Кредиторская задолженность перед агентами	21	23
Прочая кредиторская задолженность	21	23
Итого		

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31
Обязательства на начало отчетного периода	10 159
Пенсионные взносы	43
Пенсионные выплаты	-242
Распределение результата размещения	1
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-3 204
изменения в допущениях:	-201
Экономические	-166
Демографические	-34
эффект от отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-3 003
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	263
Итоговое увеличение обязательств	-3 139
Обязательства на конец отчетного периода	7 020

Примечание 29.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (текстовое раскрытие)

Наименование показателя	2021-12-31
Текстовое раскрытие. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как страховые	29.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства по указанным договорам составили 7 020 тыс. руб., обязательства были дооценены на сумму 2 243 тыс. руб. 29.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения использовались допущения, отраженные в Таблице «Основные актуарные предположения» на 31.12.2021: Ставка дисконтирования (номинальная) 7.1%; Ожидаемое распределение дохода на счета 5.9%; Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) 0.0%; Средний возраст выхода на пенсию (женщины) 59 лет; Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) 68 лет; Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) 24.4 лет; Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) 14.7 лет; Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета 4.5%.

Примечание 29.2 Доходность размещения средств пенсионных резервов

номер строки	Наименование показателя	Период				
		2021	2020	2019	2018	2017
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	0,05	8,55	13,75	4,53	10,21
2	Доходность пенсионных резервов, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,03	6,76	11,51	3,66	8,76

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31
Обязательства на начало отчетного периода	130 978
Пенсионные взносы	6 735
Пенсионные выплаты	-20 541
Распределение результата размещения	24
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-4 125
изменения в допущениях, в том числе:	1 520
экономические	1 457
демографические	63
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-5 645
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	7 377
Итоговое увеличение обязательств	-10 530
Обязательства на конец отчетного периода	120 447

Примечание 30.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (тестовое раскрытие)

Наименование показателя	2021-12-31
Текстовое раскрытие. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства по указанным договорам составили 120 447 тыс. руб., обязательства были дооценены на сумму 24 488 тыс. руб. 30.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения использовались допущения, отраженные в Таблице «Основные актуарные предположения» на 31.12.2021: Ставка дисконтирования (номинальная) 7.1%; Ожидаемое распределение дохода на счета 5.9%; Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) 0.0%; Средний возраст выхода на пенсию (женщины) 59 лет; Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) 68 лет; Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) 24.4 лет; Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) 14.7 лет; Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета 4.5%.

Примечание 30.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,1	4,7
Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	4,4	3,8

Примечание 33.1 Прочие обязательства

Наименование показателя	2020-12-31	2020-12-31
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом		
Расчеты по социальному страхованию		
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	443	1 878
Итого	443	1 878

Примечание 34.1 Акционерный капитал

Наименование показателя	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал на начало сравнительного периода	1,25		150 000
Эмиссия			
Прочее			
Акционерный капитал на конец сравнительного периода	1,25		150 000
Акционерный капитал на начало отчетного периода	1,25		150 000
Эмиссия			
Прочее			
Акционерный капитал на конец отчетного периода	1,25		150 000

Примечание 34.1 Акционерный капитал

Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)
На конец сравнительного периода	120 000
Прочее	
Эмиссия	
На начало сравнительного периода	120 000
На начало отчетного периода	120 000
Эмиссия	
Прочее	
На конец отчетного периода	120 000

Наименование показателя	2021-12-31
Текстовые раскрытия Акционерный капитал	Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2021 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 150 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 31.12.2020 года: 0). Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1,25 рублей за одну акцию. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 35. Управление капиталом

Наименование показателя	2021-12-31
Текстовое раскрытие. 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 200 миллионов рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 246 168 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 205 114 тысячи рублей). В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования к расчету собственных средств, установленные Банком России.

Примечание 36.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Наименование показателя	2021-12-31	2020-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	43	44
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 735	4 999
Итого	6 778	5 043

Примечание 36.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (текстовое раскрытие)

Наименование показателя

2021-12-31

Текстовое раскрытие. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

36.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные схемы: №1, №2, №3, №4. 36.2.2. Пенсионные схемы: №1 «Сберегательная. С установленными размерами пенсионных взносов. Выплата негосударственной пенсии в течение установленного срока (от 1 до 10 лет)». Вкладчик - уплачивает пенсионные взносы установленного размера в свою пользу или в пользу Участника. Продолжительность выплат негосударственной пенсии устанавливается на срок от 2 до 10 лет и до исчерпания средств, учтенных на именных пенсионных счетах; №3 – «Сберегательная. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная. Выплата негосударственной пенсии в течение установленного срока (от 1 до 10 лет)». Пенсионная схема №3 применяется для вкладчиков – юридических лиц. Вкладчик - уплачивает пенсионные взносы, в пользу нескольких персонифицированных участников или группы не персонифицированных участников. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 36.2.3. №2 - «Страховая. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная. Выплата негосударственной пенсии производится пожизненно». Пенсионная схема №2 применяется для вкладчиков – юридических лиц. Вкладчик - уплачивает пенсионные взносы, в пользу нескольких персонифицированных участников или группы не персонифицированных участников. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данной пенсионной схемы, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии. 36.2.4 №4 «Страховая. С установленными размерами пенсионных взносов. Выплата негосударственной пенсии производится пожизненно». Пенсионная схема №4 применяется для вкладчиков – юридических и физических лиц. Пенсионные взносы вносятся вкладчиком в пользу одного или нескольких участников и учитываются на их именных пенсионных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данной пенсионной схемы, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 36.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка внесения пенсионных взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением совета директоров АО «НПФ «АПК-Фонд» Протокол от 20.09.2021 №102

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Взносы, полученные от физических лиц	43	44
Взносы, полученные от юридических лиц		
Итого	43	44

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Взносы, полученные от физических лиц	2 018	1 985
Взносы, полученные от юридических лиц	4 717	3 014
Итого	6 735	4 999

Примечание 37.2 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»		
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	242	283
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	20 541	17 548
Итого	20 783	17 831

Примечание 37.2 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (текстовое раскрытие)

Наименование показателя	2021-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в декабре 2021 года составлял 5 673,56 руб. (в декабре 2020 года: 6 563,92 руб.)

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Пенсионные выплаты	242	249
Выкупные суммы		34
Итого	242	283

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Пенсионные выплаты	13 915	14 617
Выкупные суммы	6 626	2 931
Итого	20 541	17 548

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 139	-3 789
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	10 530	-16 324
Итого	13 669	-20 113

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	18 232	155
Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Итого	18 232	155

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	18 232	155
Итого	18 232	155

Примечание 41. Процентные доходы

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	22 497	23 258
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 497	23 258
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
Прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
Прочее		
Итого	22 497	23 258

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

Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Период - 2021-01-01 - 2021-12-31	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
Финансовые активы, в том числе:						
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	177	-19 553	-19 553			-19 377
прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	177	-19 553	-19 553			-19 377
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
финансовые обязательства, в том числе:						
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo						
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
Итого	177	-19 553	-19 553			-19 377
Финансовые активы, в том числе:						
ценные бумаги, удерживаемые для торговли						
прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли						
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
финансовые обязательства, в том числе:						
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo						
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
Итого	-42	3 895	3 895			3 853
	-42	3 895	3 895			3 853

Примечание 49.1 Общие и административные расходы

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Общие и административные расходы		
Расходы на персонал	13 322	14 996
Представительские расходы		
Амортизация основных средств	448	449
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	363	788
Вознаграждение управляющей компании	61	
Вознаграждение специализированному депозитарию	212	126
Расходы по аренде	1 290	3 670
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	21	223
Расходы по страхованию		
Реклама и маркетинг		
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль		
Судебные и арбитражные издержки		
Юридические и консультационные услуги	242	223
Расходы на создание резервов – оценочных обязательств		
Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		
Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		
Расходы на доставку пенсий		
Командировочные расходы		
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
Неустойки, штрафы, пени		
Прочее	1 809	3 022
Итого	17 768	23 497

Примечание 52. 1 Прочие доходы

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению		
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств		
Прочие доходы	0	793
Итого	0	793

Примечание 52.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 290	3 670
уплаченные проценты		
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 290	3 670
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
Итого отток денежных средств	1 290	3 670

Примечание 52.2 Прочие расходы

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Прочие расходы		
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера		
Прочие расходы	-380	-2 167
Итого	-380	-2 167

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 503	2 012
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
Итого, в том числе:	2 503	2 012
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 503	2 012

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

Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 868	-30 506
Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2021 год: 20%)	573	-6 101
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-364	6 101
доходы, не принимаемые к налогообложению	-364	-5 422
расходы, не принимаемые к налогообложению		11 524
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 105	2 012
Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
Прочее	3 399	
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 503	2 012

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

Наименование показателя	Анализ изменения чувствительности обязательств НПФ				
	2021-12-31		2020-12-31		
	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	12 569			13 058	
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-10 407			-10 805	
Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий					
Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	209			358	
Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	285			379	
Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-269			-348	

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

Наименование показателя	45	2020-12-31
Итого обязательств	114 595	125 095
Итого обязательств по женщинам	71 705	77 951
Итого обязательств по мужчинам	42 890	47 144
Женщины в возрасте свыше 75 лет	2 156	2 771
Женщины в возрасте 65–74 лет	12 559	14 814
Женщины в возрасте 55–64 лет	19 127	21 462
Женщины в возрасте 50–54 лет	12 997	13 418
Женщины в возрасте 45–49 лет	12 633	13 185
Женщины в возрасте 40–44 лет	6 708	5 584
Женщины в возрасте до 39 лет	5 525	6 717
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	5 399	7 882
Мужчины в возрасте 70–79 лет	1 583	2 911
Мужчины в возрасте 60–69 лет	4 714	5 478
Мужчины в возрасте 55–59 лет	6 117	3 740
Мужчины в возрасте 50–54 лет	6 036	8 040
Мужчины в возрасте 45–49 лет	5 230	5 303
Мужчины в возрасте до 44 лет	13 810	13 792

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

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
Кредитный рейтинг	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	Итого
	Правительство Российской Федерации	Субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления	иностранное государство	кредитные организации и банки-нерезиденты	иностранное государство	кредитные организации и банки-нерезиденты	иностранное государство	кредитные организации и банки-нерезиденты	иностранное государство	Итого
A	157 013	0	0	124 867	0	124 867	0	0	0	281 880
B		10 595	10 595	50 618	50 618	50 618				61 213
C										
A	108 568	18 429	18 429	136 981	136 981	136 981				263 998
B		13 189	13 189	56 640	56 640	56 640				70 038
C										

Примечание 57.11 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (текстовое раскрытие)

Текстовое раскрытие	Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности	
	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов	57.5 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Таблица составлена по наименьшему кредитному рейтингу, присвоенному одним из трех международных рейтинговых агентств Moody's, Standard and Poor's, Fitch и приведенному к стандартизированному виду типа «BBB-; BB+; BB; BB-». Группе эмитентов, получивших рейтинг «BBB-» соответствует группа А, группе эмитентов, получивших рейтинг «BB+» соответствует группа В, Группе эмитентов, получивших рейтинг «BB» соответствует группа С, Группе эмитентов, получивших рейтинг «BB-» соответствует группа D.

Примечание 57.16 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Период - 2021-12-31				
Раздел I. Активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	343 094			343 094
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	343 094			343 094
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Денежные средства	18 979			18 979
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые инструменты				
долевые инструменты				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность				
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
Инвестиции в дочерние предприятия				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Прочие активы				
Итого активов	362 073			362 073
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
выпущенные долговые ценные бумаги				
прочая кредиторская задолженность				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21			21
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	7 020			7 020
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	120 447			120 447
Прочие обязательства				
Итого обязательств	127 489			127 489
Чистая балансовая позиция	234 584			234 584
Период - 2020-12-31				
Раздел I. Активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	334 036			334 036
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	334 036			334 036
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Денежные средства	1 231			1 231
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые инструменты				
долевые инструменты				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность				
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
Инвестиции в дочерние предприятия				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Прочие активы				
Итого активов	335 267			335 267
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
выпущенные долговые ценные бумаги				
прочая кредиторская задолженность				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	23			23
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	10 159			10 159
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	130 978			130 978
Прочие обязательства				
Итого обязательств	141 160			141 160
Чистая балансовая позиция	194 107			194 107

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

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
Период - 2021-12-31				
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	18 979			18 979
расчетные счета	4 923			4 923
денежные средства, переданные в доверительное управление	34			34
прочие денежные средства	14 022			14 022
Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 738	52 889	282 467	343 094
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 738	52 889	282 467	343 094
Правительства Российской Федерации		24 845	132 168	157 013
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов			10 596	10 596
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций	7 738	28 044	139 703	175 485
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
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, в том числе:				
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов				
дебиторская задолженность по пенсионным выплатам				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				

депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, 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				
дебиторская задолженность по финансовой аренде				
прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях				
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
Инвестиции в дочерние предприятия				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Прочие активы				
Итого активов	26 717	52 889	282 467	362 073
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
средства, привлеченные от физических лиц				
обязательства по аренде				
средства, привлеченные по сделкам репо				
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
прочая кредиторская задолженность, в том числе:				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
расчеты с прочими кредиторами				
прочее				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	21			21
кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:				
кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации				
кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами				
кредиторская задолженность по выплатам				
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	21			21
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	21			21
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	141	423	6 456	7 020
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 545	10 635	106 267	120 447
Прочие обязательства				
Итого обязательств	3 707	11 059	112 723	127 489

Разрыв ликвидности	23 010	41 830	169 744	234 584
Период - 2020-12-31				
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	1 231			1 231
расчетные счета	1 201			1 201
денежные средства, переданные в доверительное управление	30			30
прочие денежные средства				
Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 530	38 748	291 758	334 036
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 530	38 748	291 758	334 036
Правительства Российской Федерации		24 970	83 619	108 589
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов		7 827	23 790	31 617
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций	3 530	5 951	184 348	193 829
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
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, в том числе:				
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов				
дебиторская задолженность по пенсионным выплатам				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, 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				
дебиторская задолженность по финансовой аренде				
прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях				
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
Инвестиции в дочерние предприятия				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Прочие активы				
Итого активов	4 761	38 748	291 758	335 267
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
средства, привлеченные от физических лиц				
обязательства по аренде				
средства, привлеченные по сделкам репо				
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
прочая кредиторская задолженность, в том числе:				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
расчеты с прочими кредиторами				
прочее				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	23			23
кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:				
кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации				
кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами				
кредиторская задолженность по выплатам				
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	23			23
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	23			23
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	74	223	9 862	10 159
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 394	10 182	117 402	130 978
Прочие обязательства				
Итого обязательств	3 491	10 405	127 264	141 160
Разрыв ликвидности	1 270	28 343	164 494	194 107

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

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Период - 2021-12-31					
Раздел I. Активы					
Денежные средства	18 979				18 979
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	343 094				343 094
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность					
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Прочие активы					
Итого активов	362 073				362 073
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
выпущенные долговые ценные бумаги					
прочая кредиторская задолженность					
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21				21
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	7 020				7 020
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	120 447				120 447
Прочие обязательства					
Итого обязательств	127 489				127 489
Чистая балансовая позиция	234 584				234 584
Период - 2020-12-31					
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1 231				1 231
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	334 036				334 036
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность					
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Прочие активы					
Итого активов	335 267				335 267
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
выпущенные долговые ценные бумаги					
прочая кредиторская задолженность					
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	23				23
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	10 159				10 159
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	130 978				130 978
Прочие обязательства					
Итого обязательств	141 160				141 160
Чистая балансовая позиция	194 107				194 107

Примечание 57.20 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

Наименование показателя	Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Период - 2021-12-31			
Рубль	100	-4 053	-4 053
Евро	100	0	0
Доллар США	100	0	0
Период - 2020-12-31			
Рубль	100	-4 500	-4 500
Евро	100	0	0
Доллар США	100	0	0

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

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
Период - 2021-12-31				
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	342 936	158		
финансовые активы, в том числе:	342 936	158		343 094
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	342 936	158		343 094
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	342 936	158		343 094
долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	342 936	158		343 094
Правительства Российской Федерации	157 013			157 013
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 438	158		10 596
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций	175 485			175 485
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
долевые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:				
долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
инвестиции в дочерние предприятия				
инвестиции в ассоциированные предприятия				
инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
нефинансовые активы, в том числе:				
основные средства (здания)				
инвестиционное имущество				
прочие активы, в том числе:				
изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
финансовые обязательства, в том числе:				
финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				

фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:			
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
средства, привлеченные от государственных организаций			
срочные заемные средства, привлеченные от кредитных организаций			
средства, привлеченные от физических лиц			
выпущенные облигации			
выпущенные векселя			
прочее			
	Период - 2020-12-31		
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	315 152	18 884	334 036
финансовые активы, в том числе:	315 152	18 884	334 036
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	315 152	18 884	334 036
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	315 152	18 884	334 036
долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			
кредитных организаций и банков-нерезидентов			
некредитных финансовых организаций			
нефинансовых организаций			
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	315 152	18 884	334 036
Правительства Российской Федерации	108 589		108 589
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
иностранных государств			
кредитных организаций и банков-нерезидентов	26 949	4 669	31 618
некредитных финансовых организаций			
нефинансовых организаций	179 614	14 215	193 829
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли			
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:			
фьючерсы			
форварды			
опционы			
свопы			
прочие производные финансовые инструменты			
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:			
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:			
Правительства Российской Федерации			
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
иностранных государств			
кредитных организаций и банков-нерезидентов			
некредитных финансовых организаций			
нефинансовых организаций			
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда			
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:			
долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
кредитных организаций и банков-нерезидентов			
некредитных финансовых организаций			
нефинансовых организаций			
прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:
 долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:
 Правительства Российской Федерации
 субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
 иностранных государств
 кредитных организаций и банков-нерезидентов
 некредитных финансовых организаций
 нефинансовых организаций
 депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
 займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
 инвестиции в дочерние предприятия
 инвестиции в ассоциированные предприятия
 инвестиции в совместно контролируемые предприятия
нефинансовые активы, в том числе:
 основные средства (здания)
 инвестиционное имущество
 прочие активы, в том числе:
 изменение справедливой стоимости объекта хеджирования
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:
финансовые обязательства, в том числе:
 финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
 обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо
 обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
 встроены производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:
 кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)
 средства, привлеченные от государственных организаций
 средства, привлеченные от кредитных организаций
 срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц
 средства, привлеченные от физических лиц
 выпущенные облигации
 выпущенные векселя
 прочие

Примечание 63.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Период - 2021-12-31								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда								
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Денежные средства								
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
Инвестиции в ассоциированные предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Инвестиции в дочерние предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Инвестиционное имущество								
Нематериальные активы								
Основные средства								
Отложенные аквизиционные расходы								
Прочие активы								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда								
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
прочая кредиторская задолженность								
выпущенные долговые ценные бумаги								
кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании								
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
Прочие обязательства							4 890	4 890
Период - 2020-12-31								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								

Примечание 63.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

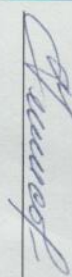
Наименование показателя	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Краткосрочные вознаграждения	1 892	2 569
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
Другие долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 64. События после окончания отчетного периода

Наименование показателя	2021-12-31
Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	Событиями после отчетной даты являются распределение положительного результата размещения пенсионных резервов за отчетный период в резервы покрытия пенсионных обязательств и в страховой резерв на основании решения Совета директоров Фонда. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках. Банк России предоставил финансовым организациям возможность использовать рыночную стоимость ценных бумаг и курсы иностранной валюты на 18 февраля 2022 года для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности. На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Фонда сочло описанные события некорректирующими событиями после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящий момент руководство Фонда проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Фонда. Руководство Фонда внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Фонд считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 81 лист.

Генеральный директор
ООО «ПрофИнвестАудит»



/Фелицова О.А./

