

| 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><br>20 <u>21</u> г. | На <u>31.12</u><br>20 <u>20</u> г. |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1                               | 2                                                                                                                                                                            | 3                   | 4                                  | 5                                  |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                                                                              |                     |                                    |                                    |
| 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                            |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                                                                              |                     |                                    |                                    |
| 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                            |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |                                                                                                                                                                              |                     |                                    |                                    |
| 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 классифицируемыми 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<br>территории<br>по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                          |
|-------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
|                               | по ОКПО                                | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000                   | 42846870                               | 140/2                                    |

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА 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: 0420203  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование<br>показателя               | 3 | 4       | 5      | 6     | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17      | 18      |
|--------------|------------------------------------------|---|---------|--------|-------|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|---------|---------|
| 1            | Остаток на 01 20 20 года                 |   | 150 000 | 44 080 | 6 000 | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | 21 358  | 221 438 |
| 4            | Остаток на 01 20 20 года, пересмотренный |   | 150 000 | 44 080 | 6 000 | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | 21 358  | 221 438 |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения   |   | -       | -      | -     | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -32 518 | -32 518 |
| 12           | Прочие взносы акционеров                 |   | -       | 5 000  | -     | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -       | 5 000   |
| 13           | Прочие движения резервов                 |   | -       | -      | 1 500 | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -1 500  | -       |
| 15           | Остаток на 31 12 20 20 года              |   | 150 000 | 49 080 | 7 500 | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -12 660 | 193 920 |





|                         |                                        |                                          |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
| 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                                      |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b> |                                                                                                                                                                                   |                     |                    |                                        |
| 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 | Основная деятельность 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 | 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       | Негосударственное пенсионное обеспечение                                                                                        | Фонд не является обязательным пенсионным страхователем                                                                                                                            | Акционерное общество                                                                                                                |                                                                                                        |                                                              | 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, кван. 45                                              | 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, кван. 45 | Акционерное общество "Управляющая компания", ОГРН 1021000100075                                             | Акционерное общество "Специализированный депозитарий "ИнвестИТИМ", ОГРН 1021000100075, без ограничения срока действия, выдана ФАИД России     | 0                                                        | Отсутствует                                  | Отсутствует                                                                                        | В тысячах российских рублей           |



| Наименование показателя                                                                                                                                                             | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p> | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Руководство считает, что оно принимает соответствующие меры для поддержания устойчивости деятельности Фонда в текущих условиях.</p> |

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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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</p> | <p>"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."</p> |
| <p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>                                                                                                                                                                                                                               | <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>                                                                                                                                                                                                                            | <p>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"</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>                                                                                                                                                                                                                       | <p>На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>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".</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Не применимо</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>                                                                                                                                                                                                                       | <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>                                                                                                                                                                                                                                            | <p>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. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, 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."</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



|                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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. <sup>4</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>• расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота;</li> <li>• сумма расхода может быть определена;</li> <li>• отсутствует неопределенность в отношении признания расхода.</li> </ul> В отношении работ и услуг неопределенность 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ</b>                                                                                                                   |            |            |
| 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    |
| <b>По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению</b>                                                                                        |            |            |
| 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    |
| <b>По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда</b>                                               |            |            |
| 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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ</b>                                                                     |            |            |
| 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        |
| <b>По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению</b>                                          |            |            |
| 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                                                                                                                                  |            |            |
| <b>По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда</b> |            |            |
| 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                       |
| <b>Актuarные прибыли (убытки), в том числе:</b>                                                                          | -3 204                  |
| <b>изменения в допущениях:</b>                                                                                           | -201                    |
| Экономические                                                                                                            | -166                    |
| Демографические                                                                                                          | -34                     |
| <b>эффект от различия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:</b>                                 | -3 003                  |
| эффект от различия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений |                         |
| Изменение обязательств вследствие различия 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Текстовое раскрытие. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как страховые</p> | <p>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.</p> <p>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%.</p> |



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                      |
| <b>Актuarные прибыли (убытки), в том числе:</b>                                                                      | -4 125                  |
| изменения в допущениях, в том числе:                                                                                 | 1 520                   |
| экономические                                                                                                        | 1 457                   |
| демографические                                                                                                      | 63                      |
| <b>эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:</b>                                 | -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 (текстовое раскрытие)

| Наименование показателя                                                                                                                                                                                                   | 2021-12-31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Текстовое раскрытие. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p> | <p>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%.</p> |

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<br>стоимость<br>обыкновенных акций | Поправка на<br>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<br>обыкновенных акций<br>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 | <p>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.</p> |



**Примечание 35. Управление капиталом**

| Наименование показателя                   | 2021-12-31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Текстовое раскрытие. Управление капиталом | <p>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.</p> |

Примечание 36.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

| Наименование показателя                                                                                                    | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения</b>                                                      |            |            |
| 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 -<br>2021-12-31 | 2020-01-01 -<br>2020-12-31 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>                                                                                                     | 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                                                                                                                                                        |                            |                            |
| <b>По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:</b>                                                                                              |                            |                            |
| 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                                                                                                                                                        |                            |                            |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                  | <b>22 497</b>              | <b>23 258</b>              |

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                        |                                  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                             | -19 377 |
| прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли                                                                                                                              | 177                                   | -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                        |                                  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                             | -19 377 |
| Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                                     |                                       |                                | Период - 2020-01-01 - 2020-12-31 |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                             |         |
| ценные бумаги, удерживаемые для торговли                                                                                                                                            | -42                                   | 3 895                          |                                  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                             | 3 853   |
| прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли                                                                                                                              | -42                                   | 3 895                          |                                  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                             | 3 853   |
| 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                          |                                  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                             | 3 853   |

Примечание 49.1 Общие и административные расходы

| Наименование показателя                                                                  | 2021-01-01 - 2021-12-31 | 2020-01-01 - 2020-12-31 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Общие и административные расходы</b>                                                  |                         |                         |
| 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                   |
| <b>Итого</b>                                                                             | <b>17 768</b>           | <b>23 497</b>           |



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 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>          | 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 |                         |                         |
| <b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>            |                         |                         |
| 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Прочие расходы</b>                                                                                                                                                          |                         |                         |
| 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)                                          |                         |                         |
| <b>Итого, в том числе:</b>                                                                       | 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: |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
|                                                                                                                        | Тип финансового актива                                                                                                  |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              | Тип финансового актива                                                                                                                                                       |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
|                                                                                                                        | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:                                                                                                                | усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе: | усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе: | усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе: | усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе: |
| Тип Эмитента (rate)                                                                                                    |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| Итого                                                                                                                  |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| Период - 2024-12-31                                                                                                    |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| Период - 2020-12-31                                                                                                    |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| A                                                                                                                      | 157 013                                                                                                                 | 0                                                                                                                            | 124 867                                                                                                                      | 124 867                                                                                                                      | 124 867                                                                                                                      | 157 013                                                                                                                                                                      | 0                                                             | 124 867                                                       | 124 867                                                       | 124 867                                                       |
| B                                                                                                                      |                                                                                                                         | 10 595                                                                                                                       | 50 618                                                                                                                       | 50 618                                                                                                                       | 50 618                                                                                                                       |                                                                                                                                                                              | 10 595                                                        | 50 618                                                        | 50 618                                                        | 50 618                                                        |
| C                                                                                                                      |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| A                                                                                                                      | 108 569                                                                                                                 | 18 429                                                                                                                       | 136 991                                                                                                                      | 136 991                                                                                                                      | 136 991                                                                                                                      | 108 569                                                                                                                                                                      | 18 429                                                        | 136 991                                                       | 136 991                                                       | 136 991                                                       |
| B                                                                                                                      |                                                                                                                         | 13 189                                                                                                                       | 56 640                                                                                                                       | 56 640                                                                                                                       | 56 640                                                                                                                       |                                                                                                                                                                              | 13 189                                                        | 56 640                                                        | 56 640                                                        | 56 640                                                        |
| C                                                                                                                      |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| Итого                                                                                                                  |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| 2021 980                                                                                                               |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| 61 213                                                                                                                 |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| 2020 998                                                                                                               |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |
| 70 038                                                                                                                 |                                                                                                                         |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                               |                                                               |                                                               |                                                               |

**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                                                                                                                                                          |         |             |               |         |
| <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                                      |         |             |               |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                       | 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  |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                  |         |             |               |         |
| долговые инструменты                                                                                                                                                         |         |             |               |         |
| долевые инструменты                                                                                                                                                          |         |             |               |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                            |         |             |               |         |
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                                                                              |         |             |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                |         |             |               |         |
| 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             |         |             |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                     |         |             |               |         |
| 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                                                                                                                                                          |         |             |               |         |
| <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                                      |         |             |               |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                       | 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   |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                  |         |             |               |         |
| долговые инструменты                                                                                                                                                         |         |             |               |         |
| долевые инструменты                                                                                                                                                          |         |             |               |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                            |         |             |               |         |
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                                                                              |         |             |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                |         |             |               |         |
| 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             |         |             |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                     |         |             |               |         |
| 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                                                                                                                                                                                                              |              |                      |            |         |
| <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                                                                                          |              |                      |            |         |
| <b>Денежные средства, в том числе:</b>                                                                                                                                                                                           | 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  |
| <b>Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                                                    | 7 738        | 52 889               | 282 467    | 343 094 |
| <b>долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                          | 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                                             |              |                      |            |         |
| <b>Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                                   |              |                      |            |         |
| <b>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                                                   |              |                      |            |         |
| 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                 |              |                      |            |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                                                                      |              |                      |            |         |
| <b>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                                                                 |              |                      |            |         |
| 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                                                                                                                                              |              |                      |            |         |
| <b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:</b>                                       |              |                      |            |         |
| <b>дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:</b>                                                                                                                               |              |                      |            |         |
| 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                                                                                                                                             |              |                      |            |         |
| <b>дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:</b>                                                                                                                           |              |                      |            |         |
| 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                                                                                                                                         |              |                      |            |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                                                                                |              |                      |            |         |
| <b>депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>                                                                                                                       |              |                      |            |         |



|                                                                                                                                                                                                                              |        |        |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 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                                                                                                                                                   |        |        |         |         |
| <b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:</b>                                                                                                                                   |        |        |         |         |
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                                                                                                                              |        |        |         |         |
| <b>Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                    |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                           |        |        |         |         |
| <b>Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                        |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                           |        |        |         |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                                                                     |        |        |         |         |
| <b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>                                                                                                                                                           |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                       |        |        |         |         |
| <b>выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:</b>                                                                                                                                                                       |        |        |         |         |
| выпущенные облигации                                                                                                                                                                                                         |        |        |         |         |
| выпущенные векселя                                                                                                                                                                                                           |        |        |         |         |
| <b>прочая кредиторская задолженность, в том числе:</b>                                                                                                                                                                       |        |        |         |         |
| расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям                                                                                                 |        |        |         |         |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                                                                                                                                                        |        |        |         |         |
| расчеты с прочими кредиторами                                                                                                                                                                                                |        |        |         |         |
| прочее                                                                                                                                                                                                                       |        |        |         |         |
| <b>Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:</b>                                  | 21     |        |         | 21      |
| <b>кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:</b>                                                                                                                                     |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                            |        |        |         |         |
| <b>кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:</b>                                                                                                                                            | 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                                                                                                                                                                                                              |        |        |         |         |
| <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                                                                                          |        |        |         |         |
| <b>Денежные средства, в том числе:</b>                                                                                                                                                                                           | 1 231  |        |         | 1 231   |
| расчетные счета                                                                                                                                                                                                                  | 1 201  |        |         | 1 201   |
| денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                                                                                                         | 30     |        |         | 30      |
| прочие денежные средства                                                                                                                                                                                                         |        |        |         |         |
| <b>Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                                                    | 3 530  | 38 748 | 291 758 | 334 036 |
| <b>долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                          | 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                                             |        |        |         |         |
| <b>Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                                   |        |        |         |         |
| <b>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                                                   |        |        |         |         |
| 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                 |        |        |         |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                                                                      |        |        |         |         |
| <b>долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                                                                 |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                              |        |        |         |         |
| <b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:</b>                                       |        |        |         |         |
| <b>дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:</b>                                                                                                                               |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                             |        |        |         |         |
| <b>дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:</b>                                                                                                                           |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                         |        |        |         |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                                                                                |        |        |         |         |
| <b>депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>                                                                                                                       |        |        |         |         |
| 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                                                                                                                                                       |        |        |         |         |
| <b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:</b>                                                                                                                                       |        |        |         |         |



|                                                                                                                                                                                                                              |       |        |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|---------|---------|
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                                                                                                                              |       |        |         |         |
| <b>Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                    |       |        |         |         |
| 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                                                                                                                           |       |        |         |         |
| <b>Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                        |       |        |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                                           |       |        |         |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                                                                     |       |        |         |         |
| <b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>                                                                                                                                                           |       |        |         |         |
| 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                                                                                                                                                                                       |       |        |         |         |
| <b>выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:</b>                                                                                                                                                                       |       |        |         |         |
| выпущенные облигации                                                                                                                                                                                                         |       |        |         |         |
| выпущенные векселя                                                                                                                                                                                                           |       |        |         |         |
| <b>прочая кредиторская задолженность, в том числе:</b>                                                                                                                                                                       |       |        |         |         |
| 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      |
| <b>кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:</b>                                                                                                                                     |       |        |         |         |
| 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   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|------|---------------|---------|
| <b>Период - 2021-12-31</b>                                                                                                                                                   |         |             |      |               |         |
| <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                                      |         |             |      |               |         |
| 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                                                                                       |         |             |      |               |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                            |         |             |      |               |         |
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                                                                              |         |             |      |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                |         |             |      |               |         |
| 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                                      |         |             |      |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                     |         |             |      |               |         |
| 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 |
| <b>Период - 2020-12-31</b>                                                                                                                                                   |         |             |      |               |         |
| <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                                      |         |             |      |               |         |
| 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                                                                                       |         |             |      |               |         |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                            |         |             |      |               |         |
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                                                                              |         |             |      |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                |         |             |      |               |         |
| 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                                      |         |             |      |               |         |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                     |         |             |      |               |         |
| 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<br>(уменьшение) в<br>базисных пунктах                                                                                         | Чувствительность<br>чистого процентного<br>дохода | Чувствительность<br>капитала |
| <b>Период - 2021-12-31</b> |                                                                                                                                          |                                                   |                              |
| Рубль                      | 100                                                                                                                                      | -4 053                                            | -4 053                       |
| Евро                       | 100                                                                                                                                      | 0                                                 | 0                            |
| Доллар США                 | 100                                                                                                                                      | 0                                                 | 0                            |
| <b>Период - 2020-12-31</b> |                                                                                                                                          |                                                   |                              |
| 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                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</b>                                                                                           |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</b>                                                                                               |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</b>                                                                                         |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</b>                                                                                               |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                                               |                            |        |         |
| <b>финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                            |                            |        |         |
| кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                                                            |                            |        |         |
| средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| срочные заемные средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                                                  |                            |        |         |
| средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                                                                 |                            |        |         |
| выпущенные облигации                                                                                                                                                                                             |                            |        |         |
| выпущенные векселя                                                                                                                                                                                               |                            |        |         |
| прочее                                                                                                                                                                                                           |                            |        |         |
|                                                                                                                                                                                                                  | <b>Период - 2020-12-31</b> |        |         |
| <b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>                                                                                                                                               | 315 152                    | 18 884 | 334 036 |
| <b>финансовые активы, в том числе:</b>                                                                                                                                                                           | 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 |
| <b>финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                               | 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                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| <b>долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>                                                                                                                                           | 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                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:</b>                                                                                                     |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:</b>                                                                                          |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:</b>                                                                                           |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</b>                                                                                               |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</b>                                                                                         |                            |        |         |
| фьючерсы                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| форварды                                                                                                                                                                                                         |                            |        |         |
| опционы                                                                                                                                                                                                          |                            |        |         |
| свопы                                                                                                                                                                                                            |                            |        |         |
| прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                        |                            |        |         |
| <b>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</b>                                                                                               |                            |        |         |
| 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                             |                            |        |         |
| <b>финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:</b>                                   |                            |        |         |
| 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 |                            |        |         |
| <b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                                                      |                            |        |         |
| <b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:</b>                                                                                 |                            |        |         |
| 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  
 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| <b>Период - 2021-12-31</b>                                                                                                                                                   |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                            |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность                                                                                                               |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                        |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>                                                                  |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| долговые инструменты                                                                                                                                                         |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                       |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| 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                                                                                                                                                                |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                                                                |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| 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                                         |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                     |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| 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 |
| <b>Период - 2020-12-31</b>                                                                                                                                                   |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                                                                                            |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность                                                                                                               |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |
| депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                        |                         |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          |       |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| <p><b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>долевые инструменты</li> <li>долговые инструменты</li> </ul> <p><b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда</li> <li>Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</li> <li>Денежные средства</li> </ul> <p>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</p> <p>Инвестиции в ассоциированные предприятия</p> <p>Инвестиции в совместно контролируемые предприятия</p> <p>Инвестиции в дочерние предприятия</p> <p>Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи</p> <p>Инвестиционное имущество</p> <p>Нематериальные активы</p> <p>Основные средства</p> <p>Отложенные аквизиционные расходы</p> <p>Прочие активы</p> <p><b>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда</li> <li>Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</li> </ul> <p><b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>прочая кредиторская задолженность</li> <li>выпущенные долговые ценные бумаги</li> <li>кредиты, займы и прочие привлеченные средства</li> </ul> <p>Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</p> <p>Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи</p> <p>Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании</p> <p>Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p> <p>Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p> <p>Прочие обязательства</p> | 5 437 | 5 437 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|









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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода</p> | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>В настоящий момент руководство Фонда проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Фонда.</p> <p>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.</p> |