

**Отчетность некредитной финансовой
организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45286560000	29920891	1Р-12/2

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

на 30 сентября 2021 г.

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»
АО «НПФ «Гефест»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

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

Номер	Наименование показателя	Пояснения	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	10 498	12 592
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	150 000	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	4 234 469	4 207 809
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	261	46
14	Основные средства	18	35	52
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 944	794
17	Отложенные налоговые активы	47	1 802	1 802
18	Прочие активы	20	459	1 436
19	Итого активов		4 399 468	4 374 531
Раздел II. Обязательства				
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	3 405 680	3 433 612
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	34 511	36 998
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	425 728	432 990
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	2 951	917
30	Отложенные налоговые обязательства	47	1 171	1 171
31	Резервы – оценочные обязательства	30	6 465	4 138
32	Прочие обязательства	31	1 268	14 868
33	Итого обязательства		3 877 774	3 924 694
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	45 000	45 000
36	Резервный капитал	32	4 808	4 276
42	Прочие резервы		12 849	12 849
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		309 037	237 712
44	Итого капитал		521 694	449 837
45	Итого капитал и обязательства		4 399 468	4 374 531

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2021 г.


(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации	
45286560000	по ОКТО	регистрационный номер
	29920891	1Р-12/2

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 2021 г.**

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «ГЕФЕСТ»
АО «НПФ «ГЕФЕСТ»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	12	13	14
1	Остаток на 01.01.2020 г.		150 000	25 000	3 771	12 849	220 811	412 431
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		150 000	25 000	3 771	12 849	220 811	412 431
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	128 990	128 990
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	15 000	-	-	-	15 000
13	Прочие движения резервов	32	-	-	505	-	(505)	-
14	Остаток на 30.09.2020 г.		150 000	40 000	4 276	12 849	349 295	556 420
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		150 000	45 000	4 276	12 849	237 712	449 838
17	Остаток на 31.12.2020 г. пересмотренный		150 000	45 000	4 276	12 849	237 712	449 838
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	71 857	71 857
26	Прочие движения резервов	32	-	-	532	-	(532)	-
27	Остаток на 30.09.2021 г. в том числе:		150 000	45 000	4 809	12 849	309 037	521 694

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2021 г.

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)



(Handwritten signature in blue ink)

Отчетность некредитной финансовой		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
4528656000	29920891	1Р-12/2

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

за 9 месяцев 2021 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»
АО «НПФ «Гефест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
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				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	36 118	55 930
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	14 081	14 011
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	50 199	69 941
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(64 027)	(68 138)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(23 831)	(20 041)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(87 858)	(88 179)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	27 932	12 665
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	9 750	6 030
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	435	431
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		458	888

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
Номер	Наименование показателя	Примечания	За 9 месяцев	За 9 месяцев
1	2	3	4	5
13	Процентные доходы	42	198 462	215 560
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(85 703)	(43 915)
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	19 471	9 223
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной		132 230	180 868
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		132 688	181 756
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(59 066)	(51 973)
23	Прочие доходы	46	315	-
24	Прочие расходы	46	(47)	(224)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(58 798)	(52 197)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		73 890	129 559
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(2 033)	(569)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(2 033)	(569)
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		71 857	128 990
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		71 857	128 990

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2021 г.



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
4528656000	29920891	1Р-12/2

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

за 3 квартал 2021 г.

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»
АО «НПФ «Гефест»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 3 квартал	За 3 квартал
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				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	2 601	2 610
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	4 258	4 911
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	6 859	7 521
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(22 339)	(19 329)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(8 043)	(7 153)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(30 382)	(26 483)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	19 711	16 850
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	3 786	2 242
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	132	151
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		105	281

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
Номер	Наименование показателя	Примечания	За 3 квартал	За 3 квартал
1	2	3	4	5
13	Процентные доходы	42	68 332	71 440
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(4 630)	(41 417)
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	8 563	7 709
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной		72 265	37 732
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		72 370	38 013
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(16 388)	(15 687)
24	Прочие расходы	46	(18)	(187)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(16 406)	(15 873)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		55 964	22 140
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(1 233)	130
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(1 233)	130
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		54 731	22 270
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		54 731	22 270

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2021 г.



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45286560000	29920891	1P-12/2

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 2021 г.**

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»
АО «НПФ «Гефест»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1**

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

Но мер	Наименование показателя	Примечани я	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		36 114	55 930
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		14 516	14 442
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(51 834)	(43 717)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(2 487)	(2 460)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(21 344)	(17 588)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		19 268	13 715
8.3	Полученные проценты		317 185	378 350
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(32 069)	(28 376)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(14 288)	(28 041)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(4 014)	(3 938)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(18 929)	(15 162)
14	Уплаченный налог на прибыль		(1 150)	(1 528)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 846)	49 041
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		232 122	370 668
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	1 775	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	(630 631)	(480 752)
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		392 440	96 428
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		2 200	-
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(234 216)	(384 324)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		-	16 937
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	16 937
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 094)	3 281
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	12 592	74 435
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 498	77 716

Президент
(должность руководителя)

(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строк	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№12/2 от 26 апреля 2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение и Обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27 ст.3958 ст.4001)	17 июня 2016 года "АО "НПФ "Гефест" внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Металлинвесттраст» Лицензия №21-000-1-00082 от 25.10.2002 г. бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам; АО Управляющая компания «Аналитический центр» Лицензия № 21-000-1-00068 от 17 июня 2002 г, бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам;ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) Лицензия №21-000-1-00069 от 17 июня 2002 г., бессрочная, выдана ФКЦБ России ООО " УК"АГАНА" лицензия № 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г. без ограничения срока действия выдана ФКЦБ России
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Независимый специализированный депозитарий» Лицензия №22-000-1-00016, выданная ФКЦБ России 4 декабря 2000 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Акционерное общество «ОМК-Сервис»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 2
14	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строк	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Осуществляя свою деятельность на территории России, Фонд подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, присущим рынкам развивающихся стран. Позитивное влияние на российскую экономику оказывает консервативная макроэкономическая политика, низкий уровень госдолга и достаточно высокий уровень гибкости денежно-кредитной политики. Негативный влияние оказывают развитие пандемии COVID-19, возможное усиление санкций, а также высокая зависимость экономики от сырьевых доходов. 04 июня 2021 Международное рейтинговое агентство Moody's подтвердило суверенный рейтинг России на инвестиционном уровне "Baa3" со стабильным прогнозом. 09 июля 2021 года Международное рейтинговое агентство Fitch подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (РДЭ) Российской Федерации на уровне "BBB" со стабильным прогнозом. 16 июля 2021 года Международное агентство S&P подтвердило суверенный кредитный рейтинг России на уровне "BBB-" со «стабильным» прогнозом. В 3 квартале 2021 г. сокращение поставок сырья и рекордный спрос на энергоносители привели к дефициту электроэнергии и росту цен на нефть и природный газ в сентябре 2021 года в странах Европы и Китае. В сентябре 2021 наблюдалось замедление темпов роста глобальной экономики в связи с распространением нового штамма COVID "дельта". На фоне повышения 13 сентября 2021 года Банком России ключевой ставки до 6,75% годовых и сохранения ожиданий дальнейшего ужесточения денежно-кредитной политики наблюдается рост доходностей ОФЗ по всем срокам погашения. Индекс МосБиржи 30 сентября 2021 вновь обновил исторический максимум и за 9 месяцев 2021 г. прибавил 24,76% %, Индекс RTS вырос на 28,13%. Вышеназванная экономическая конъюнктура оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Совокупность этих факторов создает неопределенность относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Фонда. Фонд предпринимает меры для диверсификации своего портфеля инвестиций, поддержания необходимого уровня ликвидности, а также достаточности собственных средств. Продлен мораторий на формирование накопительной пенсии до 2024 года. Минфин одобрил перевод накопительного компонента ОПС в систему НПО с едиными правилами по желанию застрахованных лиц («План Б»). Планируемая пенсионная реформа может оказать существенное влияние на деятельность для группы ОМК. В рамках системы НПО Фонд оказывает услуги негосударственного пенсионного обеспечения для группы ОМК. Руководство Фонда оценивает влияние вышеуказанных факторов на деятельность Фонда и полагает, что им предпринимаются надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях. Руководство полагает, что Фонд будет продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность, а также выполнять требования регулятора к величине собственных средств.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался <u>соответствующими</u> МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Существенного влияния на информацию на начала предшествующего отчетного периода не оказывает

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

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

Таблица 4.1			
Номер	Стандарт	Требования к раскрытию	Описание
Р	МСФО	информации	4
1	2	3	Раздел I. Влияние оценок и допущений
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выполнены руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения учитывалась финансовое положение Фонда, существующие намерения в отношении планируемого развития и стратегические направления развития на среднесрочную перспективу.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенные суждения, связанные с неопределенностью факторов оценки, в основном касаются, обязательств по договорам об ОПС и НПО, заключаемым Фондом. При оценке обязательств по инвестиционным договорам фонд опирается на сделанные допущения по ряду факторов в будущем. Реализация факторов, на основании которых делается оценка, в будущих периодах может привести к пересмотру обязательств как в сторону увеличения, так и снижения. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены 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: - Премия 26 и 27 в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению; - Примечание 47 в части оценки налоговых обязательств Фонда; - Примечание 55 в части оценки справедливой стоимости финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Проверка адекватности величины обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования проводится актуарием с целью определения достаточности накоплений для выполнения Фондом всех своих обязательств. При этом учитываются оценки всех будущих денежных потоков, связанных с договором, включая прогноз будущих взносов и пенсий, административных расходов, инвестиционного дохода, ставки дисконтирования, допущения о продолжительности жизни застрахованных лиц. Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования, связаны с применением актуарных методов, основанных на текущих наилучших расчетных оценках всех будущих потоков денежных средств по заключенным договорам, а также соответствующих расходов на обслуживание договоров и инвестиционного дохода от инвестирования активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд проводит проверку адекватности величины обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению на достаточность. Проверка основывается на допущениях в отношении ставки дисконтирования, прогноза будущих пенсий и взносов, таблицы смертности, и ставки доходности.

[illegible]

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО 2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	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 коррективу, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Указывается конкретный МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную коррективу, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода
9	МСФО (IAS) 8	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	МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетов, начиная с 2021 года. В настоящее время Фонд оценивает возможное влияние данного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С 01 января 2019 г. вступает в силу для обязательного применения МСФО (IFRS) 16 "Аренда" и Положение Банка России от 22 марта 2018 №635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", что приведёт к существенным изменениям в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	При отражении денежных средств и их эквивалентов Фонд руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плانه счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные в доверительное управление и учтенные на брокерских счетах, депозиты и договоры на <u>поддержание</u> денежных средства на брокерских счетах, депозиты «до востребования», <u>договоры на поддержание</u> минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 дней. Состав денежных средств и их эквивалентов приведен в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Фонд учитывает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, под которой понимается стоимость при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
	МСФО	3	4
1	2		
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), учитываются на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», не могут быть перекалассифицированы и перенесу на другие балансовые счета первого порядка не подлежат, за исключением случая переноса на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок, в случае, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долевые ценные бумаги на балансовый счет №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», а также в других случаях, когда такая переклассификация разрешается МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценные бумаги «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» резервы на возможные потери не формируются. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат регулярной переоценке по справедливой стоимости
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, имеющие в наличии для продажи.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования несущественен.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у Фонда отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются и учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Фонд при наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IAS) 39, формирует резервы под обесценение.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результатов в состав отчета о прибыли и убытке

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей регулируется в Фонде Отраслевым стандартом № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете Деятельности по всем операциям с векселями
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. В дальнейшем их учет осуществляется по амортизированной стоимости с применением метода ЭПС
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд не применяет практику проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств. В случае возникновения будет применяться МСФО (IAS) 32, которое требует осуществлять взаимозачет финансовых активов и обязательств, только если у Фонда имеется юридически закрепленное право на зачет и он намерен либо провести взаимозачет актива и обязательства на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно. Право на зачет должно быть в наличии на данный момент юридически закреплено для всех контрагентов в ходе обычной деятельности, а также в случае дефолта, неплатежности или банкротства.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

		Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО»
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО»
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО»

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО 2	3	4
26	МСФО (IFRS) 4	Детельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по нетосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров нетосударственного пенсионного фонда	Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры нетосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска фонд классифицирует в одну из следующих категорий: - договоры страхования; - инвестиционные договоры с НПЛДВ. Для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПФ фонда объединяет договоры НПО в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы). При классификации действующих договоров фонд исходит из следующих предположений: -по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; - части договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: 1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке, является ли дополнительное вознаграждение значительным, фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным для держателя полиса. 2) страховый 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 основных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. 3) 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. Также фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дольше, чем ожидалось. 4) для целей настоящего Положения под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором фонд должен будет осуществлять 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 - рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; части договора могут для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПО фонда объединяет договоры НПФ в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы). При классификации действующих договоров фонд исходит из следующих предположений: по договорам НПО существенно отличаются друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам нетосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам нетрудогового пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схем.
----	---------------	---	--

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО 2	3 Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	4
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно МСФО займы и дебиторская задолженность представляют собой одну из категорий финансовых инструментов. Дебиторская задолженность - это не выплаченные компании денежные средства от другой организации, которой были поставлены товары, выполнены работы, оказаны услуги. Оценку дебиторской задолженности и займов проводят на основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, должны оценивать по справедливой стоимости. В учете краткосрочная дебиторская задолженность учитывается по стоимости совершенной хозяйственной операции, по которой возникла задолженность. Краткосрочная дебиторская задолженность не дисконтируется. Это связано с тем, что за период менее года стоимость денег существенно не изменится. При чем краткосрочная дебиторская задолженность отражается по справедливой стоимости за вычетом возможного резерва под обесценение. Справедливая стоимость товаров и услуг определяется на основе договора. Однако последующий учет дебиторской задолженности зависит от ее вида (краткосрочная, долгосрочная).
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Кредиторская задолженность признается в момент ее возникновения и отражается по первоначальной стоимости.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам о ОПС. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет фонда. По договорам об обязательном пенсионном страховании сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом Российской Федерации или другим НПФ. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета фонда. Сумма указанных расходов отражается в качестве уменьшения доходов по строке Отчета о финансовых результатах «Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования».
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС. Выплаты по договорам ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда. Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или учитываются: в составе кредиторской задолженности по кредиту счета 48409 «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются

последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти застрахованного лица. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании с учетом налога на доходы физических лиц.

34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, возмещения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя отнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров. Расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр и т.д. - амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров, - андеррайтинговые расходы Фонда по договорам ОПС и НПО. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам об НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с нетарифированной 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	Инвестиционного имущества в фонде нет
36	МСФО (IAS) 40 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 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 местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционного имущества в фонде нет
37	МСФО (IAS) 40	Инвестиционного имущества в фонде нет
38	МСФО (IAS) 40	Инвестиционного имущества в фонде нет

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
Р	МСФО	3	4
1			Учет операций фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-11 «ОСБУ ОС, НМА, запасов НПФ». Под справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». На конец каждого отчетного года Фондом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете фонда, используются следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земли»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; №60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Фонд разрабатывает собственную классификацию схожих по характеру и использованию основных средств на однородные группы с учетом специфики деятельности и критериев существенности, утвержденных в настоящей учетной политике. К однородным группам основных средств относятся: земельные участки, здания, автотранспортные средства, мебель, оборудование, вычислительная техника. Все операции с объектами основных средств подлежат оформлению первичными учетными документами. Фонд вправе объединить в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными, и применить требования условия отнесения объекта к основным средствам к их агрегированной стоимости. Под агрегированной стоимостью объекта основных средств, в таких случаях, понимается стоимость, полученная путем суммирования стоимостей объединенных в один объект учета однородных по характеру и предполагаемому использованию предметов. Предметы, являющиеся разнородными по характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один объект учета. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. Аналитический учет должен обеспечивать наличие информации о сумме признанного ведется по инвентарным объектам. Аналитический учет должен обеспечивать получение информации по обесценения по каждому объекту основных средств. Аналитический учет должен обеспечивать получение информации по видам затрат
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный способ для всех классов активов
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)

Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
Номер	Стандарт	Требования к раскрытию	Описание
1	2	3	4
			Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов , подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или привнесенные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы ; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; Нематериальные активы, амортизация нематериальных активов учитываются на балансовых счетах. № 60901 «Нематериальные активы»; № 60903 «Амортизация нематериальных активов»; № 60905 «Деловая репутация»; № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Аналитический учет ведется по инвентарным объектам.
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	
43	МСФО (IAS) 1	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).
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для НМА с неопределенным сроком использования не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; ежегодно тестируются на обесценение
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы фонда имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированное программное обеспечение. Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезного использования на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами в учетной политике фонда не предусмотрен.

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
Номер	Стандарт	Требования к раскрытию	Описание
1	2	3	4
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Порядок признания расходов по выплате вознаграждения работников определен требованиями Положения №489-П "ОСБУ вознаграждений работников НФО". В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, фонд применяет порядок учета, установленный Положением №487-П "ОСБУ доходов, расходов и прочего совокупного дохода НФО". Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 "Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" (№60306 "Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" и не дисконтируются. Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Фондом обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 489-П «ОСБУ вознаграждений работникам НФО».
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в оттопления текущего периода	Фонд не реализует Пенсионные планы
49	МСФО (IAS) 19	обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в оттопления текущего периода Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не реализует Пенсионные планы
50	МСФО (IAS) 19	вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не реализует Пенсионные планы

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
Номер	Стандарт	Требования к раскрытию	Описание
1	2	3	4
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета <u>долгосрочных</u> активов, предназначенных для <u>продажи</u>	Фонд не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи Порядок бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств <u>установлен</u> <u>подписанием</u> Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями». Не относится к резервам, создаваемым в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности, относящимися к учету: операций с ценными бумагами и финансовыми инструментами (МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», вознаграждения работникам (МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам»), договоров страхования (МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»), договоров аренды (кроме операционной аренды), договоров строительства (МСФО (IAS) 11), налогов на прибыль (МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», договоров с исполнением в будущем (кроме обременительных), некоторых сумм, учитываемых как резервы и относящихся к выручке (МСФО (IAS) 18 «Выручка»). Признание резервов-оценочных обязательств и условных активов производится по нижеописанной схеме: Резервы (Критерии признания) - Имеется <u>обязательство</u>, возникшее в результате <u>прошлого события</u>; - <u>Обязательство</u> может быть <u>надежно</u> измерено; - Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства - Учитываются за балансом Условные активы – не учитываются. При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующими: при определении <u>прошлого события</u>, <u>приводящего</u> к возн при определении <u>прошлого события</u> приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива <u>урегулированию</u> обязательства в результате либо <u>урегулирования</u> обязательства в <u>принудительном</u> порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; <u>вероятность</u> выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; <u>надежная</u> расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва - <u>оценочного</u> обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Методы оценки ожидаемых затрат и влияние факторов времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов-оценочных обязательств определяются Фондом в соответствующих внутренних документах. При первоначальном признании <u>резерва</u> – оценочного обязательства ва формируется бухгалтерская запись: Дебет счета № 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых результатах по символам 55501 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера», 55502 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера», 55503 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по налоговым претензиям», 55504 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по судебным искам») и кредит счета № 61501 «Резервы - оценочные обязательства некредитного характера» или № 61502 «Резервы - оценочные обязательства по выплате вознаграждений», или 61503 «Резервы - оценочные обязательства по налоговым претензиям», или 3 61504 «Резервы - оценочные обязательства по судебным искам». Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться <u>ежемесячно</u> на <u>позиции</u> <u>предназначенного</u> для <u>соответствующего</u> <u>квартала</u>. Если по результатам <u>пересмотра</u>
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - <u>оценочных</u> обязательств	

53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	У фонда отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
53.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Фонд учитывает договора аренды, как краткосрочная аренда. Использует полные требования к оценке МСФО 16
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной кредиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования не существен. Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенным налоговым активом (далее ОНА) является сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц, перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Причиной увеличения или уменьшения ОНО, ОНА может являться: изменение налоговых ставок, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства: Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на каждый отчетный период. Изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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. Обыкновенные именные бездокументарные акции классифицируются как уставный капитал.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Собственных выкупленных акций в фонде нет.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В соответствии с Уставом фонда, в целях обеспечения финансовой надежности фонд создает Резервный фонд в размере пяти процентов от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли фонда до достижения размера, установленного Уставом фонда. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков фонда, а также для выкупа акций фонда в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного фонда в соответствии с требованиями ст. 20.3 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 N 75-ФЗ. Фонд не признает в составе обязательств на конец отчетного года дивиденды. Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате акционерам фонда и отражаются через изменения нераспределенной прибыли Отчета об изменениях капитала
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	459	293
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 250	7 457
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	8 789	4 842
7	Итого	10 498	12 592

5.1.2. В составе денежных средств и их эквивалентов нет остатков денежных средств, использование которых ограничено. 0 5.1.3. По состоянию на 30.09.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в года: 10 497 514,61 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 12592000,37 рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов . 5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения

НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	145	51
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	94	2 698
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	946	922
7	Итого	1 185	3 671

ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	24	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	559	505
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	7 841	3 918
7	Итого	8 424	4 424

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	290	242
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	597	4 254
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	2	2
7	Итого	889	4 497

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

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	10 498	12 592
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	10 498	12 592

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 сентября 2021 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2020 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

6.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 150000 тыс.руб кредитных организациях и банках-нерезидентах 30.09.2021 года: 151914 тыс.руб кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла тысяч рублей (30.09.2021 года: -тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31.12.2020 года: процента (процентов). 6.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 150000 тысяч рублей 31.12.2020 года:). 6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 сентября 2021 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2020 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5,1-8,85	2021-2033	4,28-9,25	2021-2033
2	Депозиты, в том числе:	6,75-6,75	2021-2021	4,25-4,25	2021-2021

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

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 234 469	4 207 809
8	Итого	4 234 469	4 207 809

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	508 773	520 018
8	Итого	508 773	520 018

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 653 853	3 614 404
8	Итого	3 653 853	3 614 404

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	71 843	73 387
8	Итого	71 843	73 387

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	490 209	304 986
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	132 541	97 119
3	некредитных финансовых организаций	357 668	207 867
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 744 260	3 902 823
6	Правительства Российской Федерации	1 349 998	1 618 393
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	418 598	426 650
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	477 408	300 813
10	некредитных финансовых организаций	1 498 256	1 556 968
12	Итого	4 234 469	4 207 809

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	249	-	249	-	249
9	Прочее	12	45 111	45 123	45 111	12
10	Итого	261	45 111	45 372	45 111	261

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	46	-	46	-	46
9	Прочее	-	45 111	45 111	45 111	-
10	Итого	46	45 111	45 157	45 111	46

В прочую дебиторскую задолженность включается задолженность по аренде помещений и транспортных средств. Информация об оценочной стоимости прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	-	45 111	45 111	45 111	-
10	Итого	-	45 111	45 111	45 111	-

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	1	-	1	-	1
9	Прочее	-	45 111	45 111	45 111	-
10	Итого	1	45 111	45 112	45 111	1

ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	249	-	249	-	249
10	Итого	249	-	249	-	249

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	45	-	45	-	45
10	Итого	45	-	45	-	45

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2021 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	12	-	12	-	12
10	Итого	12	-	12	-	12

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2020 года	-	-	-	2 397	2 397
2	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)
14	Стоимость (или оценка), на 30 сентября 2020 года	-	-	-	2 397	2 397
15	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2021 года	-	-	-	2 397	2 397
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)
27	Стоимость (или оценка), на 30 сентября 2021 года	-	-	-	2 397	2 397
28	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020г.	-	112	-	-	-	112
2	Накопленная амортизация	-	(37)	-	-	-	(37)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020г.	-	75	-	-	-	75
9	Амортизационные отчисления	-	(17)	-	-	-	(17)
14	Балансовая стоимость, на 30.09.2020г.	-	58	-	-	-	58
15	Стоимость (или оценка), на 30.09.2020г.	-	112	-	-	-	112
16	Накопленная амортизация	-	(54)	-	-	-	(54)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021г.	-	112	-	-	-	112
16.2	Накопленная амортизация	-	(60)	-	-	-	(60)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021г.	-	52	-	-	-	52
23	Амортизационные отчисления	-	(17)	-	-	-	(17)
28	Балансовая стоимость, на 30.09.2021г.	-	35	-	-	-	35
29	Стоимость (или оценка), на 30.09.2021г.	-	112	-	-	-	112
30	Накопленная амортизация	-	(77)	-	-	-	(77)
31	Балансовая стоимость, на 30.09.2021г.	-	35	-	-	-	35

18.1.1. Незавершенного строительства у Фонда нет.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	3
2	Расчеты по социальному страхованию	-	514
3	Расчеты с персоналом	63	17
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	36	26
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	357	876
6	Итого	459	1 436

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	3
2	Расчеты по социальному страхованию	-	514
3	Расчеты с персоналом	63	17
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	36	26
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	357	876
6	Итого	459	1 436

Примечание 21. Резервы под обесценение

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2020 г.	-	-	-	-	-	45 111	45 111
2	Резерв под обесценение, на 30.09.2021 г.	-	-	-	-	-	45 111	45 111

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2019 г.	-	-	-	-	-	45 111	45 111
2	Резерв под обесценение, на 30.09.2020 г.	-	-	-	-	-	45 111	45 111

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 433 612	3 275 529
2	Пенсионные взносы	36 118	55 930
3	Пенсионные выплаты	(64 027)	(68 138)
11	Прочее	(23)	(458)
12	Итоговое увеличение обязательств	(27 932)	(12 666)
13	Обязательства на конец отчетного периода	3 405 680	3 262 863

в том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 1,78 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 30 сентября 2021 года составил бы 39 856 883,4 рубля (на 30 сентября 2020 года составил бы 13 389 652,67 рубля).

Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, меньше балансовой величины сформированных пенсионных накоплений. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных накоплений не требуется.

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

Ставка дисконтирования - 7,42%

Ставка ожидаемой инвестиционной доходности - 5,54%

Расторжения (на этапе накопления) От 1,92% до 0,09% в зависимости от страхового стажа

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 60 лет, Женщины: 55 лет

Таблица смертности построена на основе таблицы смертности Российской Федерации за 2019 год, скорректированная на смертность по статистике Фонда, и включает ожидаемые будущие улучшения: 30% для участников на этапе накопления и 10% для участников на этапе выплат

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 22 года, Женщины: 30 лет

Расходы по обслуживанию договора об ОПС - 472 руб

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

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

Таблица 27.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021	За 9 месяцев 2020
		г.	г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	36 998	39 734
3	Пенсионные выплаты	(2 487)	(2 460)
12.1	Прочее	-	280
13	Итоговое увеличение обязательств	(2 487)	(2 180)
14	Обязательства на конец отчетного периода	34 511	37 554

полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения:

Ставка дисконтирования 6,57%

Ставка индексации 0,00%

Расторжения (на этапе накопления) 0,75%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0,75%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 59 лет

Женщины: 55 лет

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

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 20 лет

Женщины: 27 лет

Темп роста расходов 4,00%

Расходы по обслуживанию договора по НПО 196 руб

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

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

Таблица 28.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	432 990	411 366
2	Пенсионные взносы	14 081	14 011
3	Пенсионные выплаты	(21 344)	(17 582)
12.1	Прочее	-	(280)
13	Итоговое увеличение обязательств	(7 263)	(3 850)
14	Обязательства на конец отчетного периода	425 728	407 516

Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения:

Ставка дисконтирования 6,57%

Ставка индексации 0,00%

Расторжения (на этапе накопления) 0,75%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0,75%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 59 лет

Женщины: 55 лет

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

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 20 лет

Женщины: 27 лет

Темп роста расходов 4,00%

Расходы по обслуживанию договора по НПО 196 руб.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость, на 01 января 2021 года	-	-	4 138	4 138
2	Создание резервов	-	1 942	3 941	5 883
3	Использование резервов	-	(1 796)	(1 760)	(3 556)
4	Балансовая стоимость, на 30 сентября 2021 года	-	146	6 319	6 465

30.1.1. Фонд налоговых резервов не создавал. Резерв создан на отпусках и резервы по судебным искам

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	491	-
2	Налог на добавленную стоимость, полученный	8	-
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	485	511
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	853
6	Прочее	285	13 504
7	Итого	1 269	14 868

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2020г.	150 000 000	-	-	-
2	Акционерный капитал, на 30.09.2020г.	150 000 000	-	-	-
3	Акционерный капитал, на 01.01.2021г.	150 000 000	-	-	-
4	Акционерный капитал, на 30.09.2021г.	150 000 000	-	-	-

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на

Акционерный капитал (количество акций в обращении)

Таблица 32.1

Номер строк	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении
1	2	3
1	Количество акций в обращении, на 01.01.2020г.	150 000 000
2	Количество акций в обращении, на 30.09.2020г.	150 000 000
3	Количество акций в обращении, на 01.01.2021г.	150 000 000
4	Количество акций в обращении, на 30.09.2021г.	150 000 000

Примечание 33. Управление капиталом

Примечание 33. Управление капиталом 33.1. Управление капиталом имеет **следующие** цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года – не менее 200 млн. рублей. 33.3. По состоянию на: 31.12.2020 величина собственных средств **негосударственного** пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 209 665 По состоянию на: 30.09.2021 величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет 212 299,6 (тысяч рублей): 33.4. В течение отчетного периода **негосударственный** пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств. нет

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	35 530	44 507
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	588	11 423
3	Итого	36 118	55 930

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	2 601	2 610
2	Итого	2 601	2 610

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров АО "НПФ "Гефест" Протокол от 31.08.2015г. и размещенных на сайте <http://npfgefest.ru/info/docs/>.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 081	14 011
2	Итого	14 081	14 011

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	4 258	4 911
2	Итого	4 258	4 911

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая, Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная", Пенсионная схема 09-02 "Накопительная, срочная, для физических лиц", Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо", Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо», Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо", Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо", 34.2.2. Следующие пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод: Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо», Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо", Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.3. Пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод: Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая, Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная", Пенсионная схема 09-02 "Накопительная, срочная, для физических лиц", Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо", Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо», Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо", Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: по всем (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты

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

Таблица 34.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	6 562	6 914
2	Взносы, полученные от юридических лиц	7 519	7 098
3	Итого	14 081	14 011

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

Таблица 34.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 311	2 532
2	Взносы, полученные от юридических лиц	1 947	2 379
3	Итого	4 258	4 911

**Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном
страховании**

Таблица 34.5

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	30101	30285
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода. в том	20	241
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	18	120
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	2	121
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании.	262	368
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	71	152
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	16	100
8	в связи со смертью застрахованного лица	175	116
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	29 859	30 158
11	Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	6	2
12	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	155	141
13	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	147	119

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3445	3379
2	с физическими лицами	3416	3350
3	с юридическими лицами	29	29
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	5952	6171
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1761	1824
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	36	1
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	34	-

Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на ___219___ по сравнению с 2020 годом не только за счет участников по заключенным в 2021 году договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является АО "Выксунский металлургический завод". Так, за 3 квартал 2021 года пенсионные взносы составили 1487334 рубля или 34,93 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 3 квартал 2020 года: 1489200 рублей или 31,63 процента (процентов) от общей суммы взносов).

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

Таблица 34.7

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	АО " ОМК-Сервис"	2	2
5	Итого	2	2

В 3 квартале 2021 года на долю 1 действующего договора с учредителями приходится 0 тысяч рублей взносов (3 квартал 2020 года: 1 договор, 0 тысяч рублей).

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	1 190	973
2	Срочные пенсионные выплаты	6 694	4 343
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	12 278	24 402
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	6 971	4 659
5	Единовременная выплата пенсии	36 894	33 762
6	Итого	64 027	68 138

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за 3 квартал 2021 года составляет 1942,46 руб. Во 3 квартале 2020 года средний размер пенсии составлял 1 604,34 руб.

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	412	351
2	Срочные пенсионные выплаты	2 460	1 674
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	2 014	1 391
5	Единовременная выплата пенсии	17 453	15 913
6	Итого	22 339	19 329

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 487	2 460
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	21 344	17 582
3	Итого	23 831	20 041

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 3 квартале 2021 года составлял 993,11 рублей (в 3 квартале 2020 года составлял 945 рублей).

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	829	822
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	7 214	6 331
3	Итого	8 043	7 153

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

Таблица 35.3
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	2 487	2 460
3	Итого	2 487	2 460

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

Таблица 35.3
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	829	822
3	Итого	829	822

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

Таблица 35.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	19 012	16 370
2	Выкупные суммы	2 332	1 212
3	Итого	21 344	17 582

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

Таблица 35.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	6 951	5 705
2	Выкупные суммы	263	626
3	Итого	7 214	6 331

**Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного
обеспечения и выбывших участников**

Таблица 35.5

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	113	157
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	169	149
3	в связи со смертью участника	44	18
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	18	20
5	вследствие выполнения обязательств по договору	107	111

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 487	2 180
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	7 263	3 850
3	Итого	9 750	6 030

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

Таблица 36.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	829	822
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 956	1 420
3	Итого	3 786	2 242

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

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

Таблица 38.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	18 014	431
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(17 579)	-
3	Итого	435	431

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

Таблица 38.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	6 849	151
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(6 718)	-
3	Итого	132	151

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

Таблица 38.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	18 014	431
6	Итого	18 014	431

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

Таблица 38.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
-------	-------------------------	---------------------	---------------------

1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	6 849	151
6	Итого	6 849	151

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

Таблица 38.3
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	17 579	-
6	Итого	17 579	-

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

Таблица 38.3
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	6 718	-
6	Итого	6 718	-

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе: ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 239	(86 942)	-	(85 703)
4		1 239	(86 942)	-	(85 703)
10	Итого	1 239	(86 942)	-	(85 703)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(325)	(43 590)	-	(43 915)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(325)	(43 590)	-	(43 915)
10	Итого	(325)	(43 590)	-	(43 915)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 3 квартал 2021 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(230)	(4 400)	-	(4 630)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(230)	(4 400)	-	(4 630)

10	Итого	(230)	(4 400)	-	(4 630)
----	-------	-------	---------	---	---------

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 3 квартал 2020 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	4	(41 421)	-	(41 417)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	4	(41 421)	-	(41 417)
10	Итого	4	(41 421)	-	(41 417)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	198 462	215 560
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	194 548	209 797
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 914	5 763
16	Итого	198 462	215 560

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	68 332	71 440
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	66 265	69 779
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 067	1 661
16	Итого	68 332	71 440

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

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

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	19 471	9 223
7	Итого	19 471	9 223

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

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	8 563	7 709
7	Итого	8 563	7 709

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	39 516	34 615
3	Амортизация основных средств	17	17
5	Вознаграждение управляющей компании	1 074	2 988
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 043	4 118
7	Расходы по аренде	2 723	2 840
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	96	49
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 990	3 324
10	Расходы по страхованию	451	-
11	Реклама и маркетинг	3	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1	1
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	197	98
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	1 942	-
18	Командировочные расходы	-	86
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	264	313
20	Неустойки, штрафы, пени	2	-
21	Прочее	3 747	3 524
22	Итого	59 066	51 973

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	9 559	10 085
3	Амортизация основных средств	6	6
5	Вознаграждение управляющей компании	492	1 010
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 410	1 467
7	Расходы по аренде	811	1 092
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	26	18
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 498	1 103
10	Расходы по страхованию	301	-
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	91	97
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	836	-
18	Командировочные расходы	-	86
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	91	96
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	1 267	627
22	Итого	16 388	15 687

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда краткосрочная

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

Таблица 46.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 317	2 344
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 317	2 344
7	Итого отток денежных средств	2 317	2 344

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	315	-
9	Итого	315	-

Прочие расходы

Таблица 46.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	47	224
5	Итого	47	224

Прочие расходы

Таблица 46.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	18	187
5	Итого	18	187

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 033	569
3	Итого, в том числе:	2 033	569
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 033	569

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет:
За 9 месяцев 2020 год:

процентов
20
20 процентов

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

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 233	(130)
3	Итого, в том числе:	1 233	(130)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 233	(130)

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021г.	За 9 месяцев 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	73 890	129 559
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2021 г. %-2020 г. %	15 161	25 912
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 033	569

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2021г.	За 3 квартал 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	55 964	22 140
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 3 квартал 2021 г. %-3 квартал 2020 г. %	11 193	4 428
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 233	(130)

Примечание 50. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	73 890	129 559

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	4 399 468	4 374 531
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 877 774	3 924 694

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 51.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2021 года	На 31.12.2020 года
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 405 680	3 433 612
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,31	0,20
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,3	1,4

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

Таблица 51.3
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2021 года	На 31.12.2020 года
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	70 509	83 052
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	38 195	40 311
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	43 314	32 728
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	31 051	42 654
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	84 278	76 952
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	10 955	9 137
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 611	1 187
8	Женщины в возрасте до 39 лет	14 757	18 838
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	19 033	22 308
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	27 250	32 514
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	34 298	30 137
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	63 930	59 072
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	7 638	6 925
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	13 420	14 174
15	Итого обязательства по мужчинам	279 913	286 021
16	Итого обязательства по женщинам	180 326	183 968
17	Итого обязательства	460 239	469 989

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 120 765	1 289 370
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	451 123	446 690
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	389 071	252 131
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	49 115	49 105
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	37 412	17 522
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	998	1 053
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	7	18
8	Женщины в возрасте до 39 лет	294 456	389 942
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	301 116	338 767
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	378 449	371 156
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	321 053	237 110
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	59 013	38 591
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	2 938	2 008
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	164	149
15	Итого обязательства по мужчинам	2 048 492	2 055 889
16	Итого обязательства по женщинам	1 357 188	1 377 723
17	Итого обязательства	3 405 680	3 433 612

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	-	-	1 080
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	1 080
3	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-	13
4	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	13

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
5	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	-	-	2 308
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	2 308

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.11
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	10 498	-	-	10 498
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 234 469	-	-	4 234 469
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	261	-	-	261
5	Прочие активы	459	-	-	459
6	Итого активов	4 395 687	-	-	4 395 687
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 405 680	-	-	3 405 680
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	34 511	-	-	34 511
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	425 728	-	-	425 728
10	Прочие обязательства	1 268	-	-	1 268
11	Итого обязательств	3 867 187	-	-	3 867 187
12	Чистая балансовая позиция	528 500	-	-	528 500

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.11
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	12 592	-	-	12 592
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 207 809	-	-	4 207 809
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	46	-	-	46
5	Прочие активы	1 435	-	-	1 435
6	Итого активов	4 371 883	-	-	4 371 883
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 433 612	-	-	3 433 612
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36 998	-	-	36 998
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	432 990	-	-	432 990
10	Прочие обязательства	14 868	-	-	14 868
11	Итого обязательств	3 918 468	-	-	3 918 468
12	Чистая балансовая позиция	453 415	-	-	453 415

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.13

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	10 498	-	-	10 498
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	126 002	161 748	3 946 719	4 234 469
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	261	-	-	261
5	Прочие активы	459	-	-	459
6	Итого активов	287 220	161 748	3 946 719	4 395 687
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	23 913	99 758	3 282 009	3 405 680

8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	824	2 254	31 433	34 511
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	8 352	22 256	395 119	425 727
10	Прочие обязательства	1 269	-	-	1 269
11	Итого обязательства	34 358	124 268	3 708 561	3 867 187
12	Разрыв ликвидности	252 862	37 480	238 158	528 500

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.13
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	12 592	-	-	12 592
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	107 518	417 435	3 682 856	4 207 809
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	46	-	-	46
12	Прочие активы	1 435	-	-	1 435
13	Итого активов	271 591	417 435	3 682 856	4 371 883
Раздел II. Обязательства					
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	17 292	246 431	3 169 889	3 433 612
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	762	2 287	33 949	36 998
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 614	19 842	406 534	432 990
23	Прочие обязательства	14 868	-	-	14 868
24	Итого обязательств	39 536	268 560	3 610 372	3 918 468
25	Разрыв ликвидности	232 056	148 875	72 484	453 415

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30 сентября 2021 года

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	10 498	-	-	-	10 498
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 234 469	-	-	-	4 234 469
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	261	-	-	-	261
5	Прочие активы	459	-	-	-	459
6	Итого активов	4 395 687	-	-	-	4 395 687
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 405 680	-	-	-	3 405 680
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	34 511	-	-	-	34 511
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	425 728	-	-	-	425 728
10	Прочие обязательства	1 268	-	-	-	1 268
11	Итого обязательств	3 867 187	-	-	-	3 867 187
12	Чистая балансовая позиция	528 500	-	-	-	528 500

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	12 592	-	-	-	12 592
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 207 809	-	-	-	4 207 809
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	46	-	-	-	46
5	Прочие активы	1 435	-	-	-	1 435
6	Итого активов	4 371 883	-	-	-	4 371 883
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 433 612	-	-	-	3 433 612
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36 998	-	-	-	36 998
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	432 990	-	-	-	432 990
10	Прочие обязательства	14 868	-	-	-	14 868
11	Итого обязательств	3 918 468	-	-	-	3 918 468
12	Чистая балансовая позиция	453 415	-	-	-	453 415

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2021 года

Таблица 55.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 895 405	339 064	-	4 234 469
2	финансовые активы, в том числе:	3 895 405	339 064	-	4 234 469
3	справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 895 405	339 064	-	4 234 469
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 895 405	339 064	-	4 234 469
5	предназначенные для торговли, в долевыми ценными бумагами кредитных организаций и банков-нерезидентов	132 541	-	-	132 541
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	357 668	-	-	357 668
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 349 998	-	-	1 349 998
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	337 027	81 571	-	418 598
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	415 073	62 336	-	477 408
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 303 099	195 157	-	1 498 256

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

Таблица 55.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 733 055	467 007	7 747	4 207 809
2	финансовые активы, в том числе:	3 733 055	467 007	7 747	4 207 809
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	3 733 055	467 007	7 747	4 207 809
4	прибыли или убытка, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	3 733 055	467 007	7 747	4 207 809
5	предназначенные для торговли, в долевыми ценными бумагами кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 119	-	-	97 119
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	207 867	-	-	207 867
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 618 393	-	-	1 618 393
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	367 541	59 109	-	426 650
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	248 256	52 557	-	300 813
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 193 881	355 341	7 747	1 556 968

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30 сентября 2021 года

Таблица 55.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	339 064				
2	финансовые активы, в том числе: оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	339 064				
3	прибыли или убытка, в том числе:	339 064				

4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	339 064			
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	81 571	Цена НФА НРД (Метод 1, Метод 2)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД	
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62 336	Цена НФА НРД (Метод 1, Метод 2)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД	
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	195 157	Цена НФА НРД (Метод 1, Метод 2)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД	

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 декабря 2020 года

Таблица 55.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	467 007				
2	финансовые активы, в том числе:	467 007				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	467 007				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	467 007				
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	59 109	Цена НФА НРД (Метод 2)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД		

6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52 557	Цена НФА НРД (Метод 2)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД		
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	355 341	Цена НФА НРД (Метод 2)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД		

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 декабря 2020 года

Таблица 55.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 747				
2	финансовые активы, в том числе:	7 747				
3	справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	7 747				
4		7 747				
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 747	Цена НФА НРД (Метод 3)	Методика определения справедливой стоимости Ценового центра НРД		

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2021 года

Таблица 57.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	822	-	-	822
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	39	-	-	-	-	-	254 997	255 037
19	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	2 902	-	-	2 902

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Таблица 57.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	856	-	-	856
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	39	-	-	-	-	-	259 187	259 226

19	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	528	-	528
----	-----------------------------------	---	---	---	---	-----	---	-----

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 57.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	7 519	7 519
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	34	-	-	34
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	14 233	14 233
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	12 226	1 807	-	14 033
16	Прочие расходы	-	-	-	-	12 259	1 807	21 752	35 819

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 57.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	7 098	7 098
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	38	-	-	38
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	12 663	12 663
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	9 388	-	1 451	10 839