

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	45263591000
Код по ОКПО	53358167
основной государственный регистрационный номер	1147799019125
регистрационный номер	347/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2021 года

Акционерное общество
"НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД
"ОБОРОННО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ ФОНД ИМ. В.В. ЛИВАНОВА"

Почтовый адрес: 127051, Москва, Цветной бульвар, д.2

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

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Раздел I. АКТИВЫ		
2	Денежные средства и их эквиваленты	38 075 176,80	52 174 203,80
3	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 099 691 305,35	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	5 981 105 974,57	8 166 553 809,60
8	Финансовые активы, удерживаемые до погашения	874 667 442,59	-
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	353 095 780,15	410 563 448,46
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	22 838,00
17	Нематериальные активы	264 529,62	926 042,94
18	Основные средства	812 577,10	768 227,19
19	Отложенные аквизиционные расходы	-	-
20	Требования по текущему налогу на прибыль	148 086,16	11 284,73
21	Отложенные налоговые активы	8 802 474,60	18 737 402,25
22	Прочие активы	1 668 080,83	1 659 070,18
23	Итого активов	8 358 331 427,77	8 651 416 327,15
24	Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	1 324,81
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 607 206 676,15	5 517 791 280,76
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	659 267 275,88	645 651 042,82
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 161 430 740,40	1 294 425 227,63
34	Обязательство по текущему налогу на прибыль	4 679 386,00	306 365,82
36	Резервы - оценочные обязательства	1 470 987,79	1 396 885,74
37	Прочие обязательства	10 272 284,40	54 504 334,23
38	Итого обязательств	7 444 327 350,62	7 514 076 461,81
39	Раздел III. КАПИТАЛ		
40	Уставный капитал	150 000 000,00	150 000 000,00
42	Резервный капитал	7 500 000,00	7 500 000,00
49	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	756 504 077,15	979 839 865,34
50	Итого капитал	914 004 077,15	1 137 339 865,34
51	Итого капитал и обязательства	8 358 331 427,77	8 651 416 327,15

Президент НПФ ОПФ _____

О.В.Лапина



28 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	45263591000
Код по ОКПО	53358167
основной государственный регистрационный номер	1147799019125
регистрационный номер	347/2

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

на 31 декабря 2021 года

**Акционерное общество
"НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД
"ОБОРОННО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ ФОНД ИМ. В.В. ЛИВАНОВА"**

Почтовый адрес: 127051, Москва, Цветной бульвар, д.2

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

(руб.коп.)

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		
2	Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
3	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	28 237 503,02	61 400 787,56
4	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	54 053 654,61	78 951 529,47
5	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	82 291 157,63	140 352 317,03
6	Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
7	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	(82 245 460,90)	(117 479 120,67)
8	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(237 809 046,97)	(230 358 834,88)
9	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(320 054 507,87)	(347 837 955,55)
10	Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
11	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	(89 415 395,39)	(296 223 502,93)
12	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	119 378 254,17	148 768 633,26
13	Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
14	Аквизиционные расходы	(922 983,98)	(875 272,3)
16	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	123 855 191,39	13 029 889,08
17	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(84 868 284,05)	(342 785 891,41)

18	Раздел II. Инвестиционная деятельность		
19	Процентные доходы	494 368 406,11	509 873 263,88
20	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 оценива	(329 287 694,51)	127 211 182,39
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	3 745 324,89
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	6 101 415,00	38 002 510,00
24	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	30 909 528,36	76 099 241,16
25	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности	202 091 654,96	754 931 522,32
26	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности	117 223 370,91	412 145 630,91
27	Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы		
28	Общие и административные расходы	(415 053 542,33)	(162 027 937,01)
29	Процентные расходы	(260 627,06)	(2 164 315,29)
31	Прочие доходы	89 577 328,40	41 655 314,48
32	Прочие расходы	(39 981,46)	(99 023 864,82)
33	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	(325 776 822,45)	(221 560 802,64)
34	Прибыль (убыток) до налогообложения	(208 553 451,54)	190 584 828,27
35	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	(14 782 336,65)	17 886 255,25
36	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	(4 847 409)	(851 147,00)
37	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	(9 934 927,65)	18 737 402,25
39	Прибыль (убыток) после налогообложения	(223 335 788,19)	208 471 083,52
61	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	(223 335 788,19)	208 471 083,52

Президент НПФ ОПФ



О.В.Лапина

28 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	45263591000
Код по ОКПО	53358167
основной государственный регистрационный номер	1147799019125
регистрационный номер	347/2

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 31 декабря 2021 года

Акционерное общество
"НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД
"ОБОРОННО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ ФОНД ИМ. В.В. ЛИВАНОВА"

Почтовый адрес: 127051, Москва, Цветной бульвар, д.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	5	12	13
1	Остаток на начало сравнительного периода	150 000 000,00	7 500 000,00	771 368 781,82	928 868 781,82
4	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный	150 000 000,00	7 500 000,00	771 368 781,82	928 868 781,82
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			208 471 083,52	208 471 083,52
14	Остаток на конец сравнительного периода	150 000 000,00	7 500 000,00	979 839 865,34	1 137 339 865,34
15	Остаток на начало отчетного периода	150 000 000,00	7 500 000,00	979 839 865,34	1 137 339 865,34
18	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	150 000 000,00	7 500 000,00	979 839 865,34	1 137 339 865,34
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			(223 335 788,19)	(223 335 788,19)
28	Остаток на конец отчетного периода	150 000 000,00	7 500 000,00	756 504 077,15	914 004 077,15

Президент НПФ ОПФ

О.В.Лапина



28 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	45263591000
Код по ОКПО	53358167
основной государственный регистрационный номер	1147799019125
регистрационный номер	347/2

Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

на 31 декабря 2021 года

Акционерное общество
**"НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД
"ОБОРОННО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ ФОНД ИМ. В.В. ЛИВАНОВА"**

Почтовый адрес: 127051, Москва, Цветной бульвар, д.2

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

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	3
1	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		
2	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании	28 237 503,02	61 400 787,56
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		40 000 000,00
4	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	48 935 942,81	39 401 388,55
5	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании	(82 245 460,9)	(117 495 051,5)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(64 983 553,48)	(149 074 548,26)
7	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(165 679 667,36)	(51 281 966,62)
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка	2 279 125 177,51	352 149 200,00
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка	(2 607 400 100,00)	(593 925 000,00)
10	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	27 078 673,10	65 298 296,50
12	Полученные проценты	619 901 759,77	479 331 789,73
13	Оплата аквизиционных расходов	(816 000,00)	(844 215,00)
14	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников	(54 011 963,24)	(45 510 796,57)
15	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему	(70 601 047,2)	(84 807 563,77)
16	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию	(8 254 692,66)	(10 809 747,02)
17	Оплата прочих административных и операционных расходов	(22 522 103,22)	(21 887 646,58)
18	Уплаченный налог на прибыль	(616 150,91)	(239 210,41)
19	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	68 486 835,79	(22 833 887,24)
20	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(5 364 846,97)	(61 128 170,63)
21	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
25	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	(496 580,03)	(956 827,32)
26	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	(11 800,00)	(542 993,2)
32	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках	(103 000 000,00)	
36	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(103 508 380,03)	(1 499 820,52)
37	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		
45	Прочие поступления от финансовой деятельности	95 000 000,00	
47	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	95 000 000,00	
48	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(13 873 227,00)	(62 627 991,15)
49	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(225 800,00)	
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	52 174 203,80	114 802 194,95
51	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	38 075 176,80	52 174 203,80

Президент НПФ ОПФ _____

О.В.Лапина



28 марта 2022 года

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер, дата выдачи лицензии	Лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию №347/2 от 26.10.2006 г.
2	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Основная деятельность Фонда заключается в предоставлении услуг по обязательному пенсионному страхованию (далее – «ОПС») и негосударственному пенсионному обеспечению (далее – «НПО») в Российской Федерации
3	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 н	Фонд был внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов-участников системы гарантирования прав застрахованных лиц Государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (далее - «АСВ») 30 сентября 2015 года (номер в реестре фондов-участников - 30) согласно Федеральному закону № 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».
4	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	3
6	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	1
7	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	107014, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, к. 5Б
8	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	127051, Москва, Цветной б-р, д.2, под. Д этаж 3

9	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество "Управляющая компания "Аналитический центр", №21-000-1-00068 от 17.06.2002г. (договор расторгнут 19.04.2021), ЗАО "Металлинвесттраст", №21-000-1-00082 от 25.10.2002г. (договор расторгнут 19.04.2021), АО "РЕГИОН Эссет Менеджмент", №21-000-1-00064 от 22.05.2002г. (договор расторгнут 19.04.2021), ООО «РЕГИОН Траст» зарегистрировано 18 сентября 2001 года и имеет лицензию ФКЦБ России № 21-000-1-00076 от 15 августа 2002 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и лицензию ФСФР России № 045-08118-001000 от 16 ноября 2004 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.
10	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ", лицензия на осуществление депозитарной деятельности №177-07071-000100 от 31.10.2003г. выдана ФКЦБ России, бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых и негосударственных пенсионных фондов №22-000-1-00013 от 04.10.2000г. выдана ФКЦБ России, бессрочно. (Фонд обслуживался до августа 2021 года.) Акционерное общество «Независимый специализированный депозитарий» (АО «НСД»), лицензия от 31.10.2003 № 045-07072-000100 на осуществление депозитарной деятельности и лицензия от 04.12.2000 № 22-000-1-00016 на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
11	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	41
12	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Материнская компания (акционер) -Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Ленинградское Адажио»
13	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, д.11А, этаж 6, помещение I, комната 1.
14	Валюта отчетности	В российских рублях

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>Основные факторы и влияния, определившие финансовые результаты Фонда за 2021 год, обусловлены состоянием и тенденциями российского и мирового финансовых рынков. В 2021 году внешние факторы давления в виде новых международных санкций против российского суверенного долга вновь пытались неоднократно выйти на первый план при сохранении основной воздействующей на российский локальный рынок долга силы – ужесточении денежно-кредитной политики (ДКП) Банка России на фоне резкого ускорения инфляции. По итогам 2021 года инфляция в России достигла 8,39% в годовом выражении. В октябре Банк России повысил прогноз по инфляции на 2021 год с 5,7-6,2% до 7,4-7,9%, который не оправдался, оставив ориентиры на 2022 год – 4,0-4,5%, а на 2023 год – 4,0%. При этом регулятор анонсировал, что с высокой вероятностью ключевая ставка и прогноз по инфляции будут повышены в начале 2022 года. На заседаниях, состоявшихся в 2021 году, Банк России повысил ключевую ставку в общей сложности на 425 б.п. до 8,5%. Из внутренних факторов следует отметить ослабление курса рубля по отношению к доллару США в IV квартале (-2,1%), а также падение рынка акций (-7,7% по индексу ММВБ), произошедшие в основном под воздействием роста процентных ставок и возросших геополитических рисков. Основными внешними факторами, влияющими на финансовый рынок в III -IV квартале 2021 г., стали следующие. Риски, связанные с распространением новых волн заболевания COVID-19 и опасения введения жестких ограничений, оставались актуальными, однако во второй половине 2021 года имели ограниченное влияние. Прогноз ужесточения денежно-кредитной политики со стороны ФРС США и отказ от программ стимулирования под воздействием ускорения инфляции в США в долгосрочной перспективе ведут к росту доходности американских гособлигаций, что в свою очередь толкает вверх процентные ставки по всему миру.</p>

2	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>Так, в течение 2021 года доходность 10-летних казначейских облигаций США, один из ключевых индикаторов мирового долгового рынка, выросла с 0,9% до 1,5% годовых. В 2021 году продолжалась трансформация рынка пенсионного страхования. В настоящее время на обсуждении находится вопрос о совмещении лицензии негосударственных пенсионных фондов и страховщиков жизни. Также, ЦБ РФ предлагает стандартизировать виды финансовой деятельности по группам (таких групп будет 8). Для каждой группы ЦБ РФ унифицирует процедуры допуска и требования к должностным лицам, владельцам, собственным средствам, а также внутренним документам. Кроме того, ЦБ РФ предлагает рассмотреть возможность допуска как по одному виду финансовой деятельности, так и по группе видов финансовой деятельности, а также расширить возможности совмещения различных видов финансовой деятельности. В числе других инициатив - сделать уведомительным порядок осуществления определенных видов деятельности, если соискатель соответствует установленным требованиям, а также упростить поиск информации о финансовой организации и проверку легитимности ее деятельности через единый реестр участников финансового рынка. Согласно прошлогоднему докладу, ЦБ РФ предлагает объединить НПФ и страховщиков в одну группу "страхование" по типу совпадения предлагаемых услуг. 18 января 2022 года Минфин России концептуально поддержал конструкцию законопроекта по внесению изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» в части расширения деятельности негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению». Реализация данной концепции может привести к изменению бизнес-модели НПФ, изменениям в системе управленческого и бухгалтерского учета в фондах, которые воспользуются возможностью диверсификации предлагаемых финансовых продуктов.</p>
---	---	--

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
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 учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в учете по справедливой стоимости, отражаются по справедливой стоимости в соответствии с МСФО 13 "Справедливая стоимость".
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	не применимо
6	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Раздел I. Влияние оценок и допущений	
2	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.</p> <p>Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Следующие оценки пересматриваются на регулярной основе: Резерв под обесценение финансовых активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется на основании существующих экономических и политических условий, а также анализе прогноза исполнения договорных условий с контрагентами Фонда. Фонд не имеет возможности прогнозировать какие изменения в условиях будут иметь место в Российской Федерации и какое влияние изменение этих условий окажет на достаточность резервов под обесценение финансовых активов. Общий подход к оценке обесценения активов заключается в выявлении признаков обесценения, которые могут повлиять на будущие денежные потоки Фонда. Резерв использования отпусков рассчитывается на основе среднедневного заработка по каждому сотруднику, количеству дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и средней ставки взносов в социальные фонды по каждому сотруднику.</p>
3	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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки налоговых обязательств Примечание 47.
4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Пенсионные обязательства Фонда могут быть эквивалентны сумме остатков на счетах его застрахованных лиц по состоянию на отчетную дату при условии, что корректировка по результатам проверки на адекватность пенсионных обязательств, не требуется. На 31 декабря 2021 года пенсионные обязательства признаны адекватными.
5	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Взносы (выплаты) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов (расходов), увеличивающих (уменьшающих) пенсионные обязательства Фонда в момент их фактического получения на расчетный счет (перечисления с расчетного счета) в сумме фактически полученных (перечисленных) Фондом средств. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств. Страховой резерв/РОПС перенесен в Нераспределенную прибыль
6	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО IFRS 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО IFRS 13.
7	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
8	Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности. В отчетном периоде в результате проведения стресс-тестирования был выявлен дефицит активов. На 30 июня 2021 года дефицит устранен.
9	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	пересчет не производился
10	Раздел II. Изменения в учетной политике	
11	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния из	Изменения в Учетную политику не вносились

12	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния	Опубликован ряд новых МСФО и поправок в действующие, которые еще не вступили в силу и которые НФО еще не приняла досрочно: - МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Поправки к МСФО (IFRS) "Применение МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" вместе с МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования". Поправки разрешают организациям, деятельность которых преимущественно связана со страхованием, временно отложить переход с МСФО (IAS) 39 на МСФО (IFRS) 9 до периода, начинающегося не ранее 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4. Фонд ожидает что данный стандарт окажет существенное влияние на отчетность, но в настоящий момент времени такое влияние не может быть надежно оценено. В настоящее время НФО проводит оценку того, как применение данных стандартов повлияет на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
13	Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
14	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного дня. Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и остатки на счетах в банках и на брокерских счетах. Для целей подготовки отчетов из состава денежных средств исключаются суммы, в отношении использования которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
15	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты отражаются при предоставлении денежных средств банкам-контрагентам, подлежащих погашению на установленную или определяемую дату, при этом отсутствует намерение перепродать возникшую производную задолженность, не котированную на открытом рынке. В состав депозитов включаются текущие срочные депозиты в банках, неснижаемый остаток на расчетном счете, оформленный соответствующим соглашением, а также депозиты "овернайт". Средства в банках отражаются по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процентов.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых 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, первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по их справедливой стоимости без вычета каких-либо затрат по сделкам, которые могли быть понесены в результате продажи или иного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Финансовые активы, которые не были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не были классифицированы как удерживаемые до погашения и не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также не признаны в составе прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, признаются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, признаются по справедливой стоимости. В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости финансового актива, классифицированной как имеющейся в наличии для продажи, он подлежит оценке по амортизированной стоимости и в дальнейшем подлежит проверке на обесценение.
18	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Финансовыми активами, удерживаемыми до погашения, являются финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и установленным сроком погашения, которые Фонд твердо намерен и способен удерживать до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения). Финансовые активы, удерживаемые до погашения учитываются по амортизированной стоимости. При изменении намерений или возможностей удерживать финансовый актив до срока его погашения Фонд может переклассифицировать финансовый актив, удерживаемые до погашения, в категорию имеющиеся в наличии для продажи в случае соблюдения следующих условий: - в результате события, которое произошло по не зависящим от Фонда причинам (носило чрезвычайный характер и не могло быть обоснованно предвосхищено); -если дата реализации близка к дате погашения финансового актива и изменения рыночных ставок процента не оказывают существенного влияния на его справедливую стоимость, в частности, если срок до погашения составляет менее чем три месяца; -в целях реализации в объеме, незначительном по отношению к общей стоимости долговых ценных бумаг, удерживаемых до погашения. Финансовые активы, удерживаемые до погашения, не переоцениваются. При наличии признаков обесценения формируются резервы под обесценение.
19	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору, и отражается в учете по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость дебиторской задолженности оценивается без учета дисконтирования и практически равна ее балансовой стоимости, поскольку срок ее погашения менее года и его влияние будет незначительно. Фонд отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
20	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Категория "инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия" Фондом не формируется.
21	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются, начиная с момента исполнения обязательства по договору. Эти финансовые активы с фиксируемыми или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Отражая дебиторскую задолженность, Фонд не переоценивает ее по амортизированной стоимости, так как практически вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года. Фонд отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения прочих активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива

22	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отсутствуют.
23	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Займы и прочие привлеченные средства отсутствуют.
24	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Выпущенные долговые ценные бумаги отсутствуют.
25	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	В прочие финансовые обязательства включаются все виды обязательств, которые не вошли в предыдущие категории, например, расчеты с дебиторами и кредиторами. Прочие обязательства признаются, начиная с момента исполнения обязательства по договору. Прочие финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости, но, так как практически вся кредиторская задолженность по прочим обязательствам имеет срок погашения менее года, она может быть оценена по первоначальным затратам.
26	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в промежуточном отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в промежуточном отчете о прибылях или убытках, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается стандартом бухгалтерского учета или соответствующей интерпретацией, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда. В соответствии с МСФО основные средства отражаются в балансе за вычетом величины накопленного износа, а дебиторская задолженность – за вычетом резервов по сомнительным долгам. Однако эти случаи не относятся к взаимозачету активов и обязательств.
27	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
28	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применялось
29	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применялось
30	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применялось
31	Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	
32	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключаемые Фондом, подразделяются на: страховые контракты; инвестиционные контракты с НВПДВ.
33	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на расчетный счет, соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с НВПДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.

34	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, не подвергающие фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами с НВПДВ. Пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательств перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
35	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.
36	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению аналогичен порядку признания и последующего учета прочих активов.
37	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению аналогичен порядку признания и последующего учета прочих обязательств.
38	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам ОПС и договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. По договорам ОПС сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом Российской Федерации или другим фондом. По договорам НПО сумма взноса определяется суммой, которую фонд получил согласно условиям договора НПО. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату получения взносов по договорам НПО. Уменьшение взносов в связи с расторжением договора НПО, в том числе с досрочным расторжением договора НПО, в бухгалтерском учете признается на дату возврата фондом суммы ранее перечисленных взносов. Для обеспечения своевременного и корректного отражения взносов по договорам НПО, которые относятся к отчетному периоду, Фонд производит доначисление доходов путем сбора необходимой фактической информации, полученной до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного периода руководителем Фонда.
39	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС или договорам НПО признаются расходами на фактическую 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 ОПС или учитываются либо в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя, либо в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам ОПС, 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 ОПС с учетом налога на доходы физических лиц.
40	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Под аквизиционными расходами понимаются расходы, связанные с заключением договоров ОПС и договоров НПО. Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС и/или НПО вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС и/или НПО, которые нельзя соотносить с заключением определенного договора ОПС или НПО или группой договоров, расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, а также расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам ОПС или НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.
41	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Взносы по пенсионным договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционные с НВПДВ, признаются увеличением обязательств по пенсионным договорам в момент их фактического получения на расчетный счет Фонда в размере фактических сумм. Выплаты по пенсионным договорам, классифицированным как страховые и инвестиционные с НВПДВ, признаются уменьшением пенсионных обязательств в момент их фактического перечисления Фондом в размере фактических сумм. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. Инвестиционный доход, распределенный на солидарные счета вкладчиков (ИПС участников) по итогам отчетного года, признается увеличением пенсионных обязательств на основании решения Совета Фонда. В течение отчетного года распределение инвестиционного дохода на пенсионные счета на производится.

42	Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
43	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
44	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	Фонд установил следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи. Инвестиционное имущество – недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая Фондом в значительной степени с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. Объекты собственности, занимаемые владельцем, недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) в значительной степени для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях. Фонд классифицирует долгосрочный актив как предназначенный для продажи, если его балансовая стоимость будет возмещена в основном, за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования, что означает, что актив готов к продаже на рыночных условиях в состоянии «как есть», руководство Фонда утвердило план продаж и намерено реализовать данный план в течение обозримого отрезка времени, продажа расценивается как высоковероятная, ведутся активные поиски покупателя.
45	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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией
46	Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств	
47	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
48	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
49	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства.
50	Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
51	Определение и состав нематериальных активов	В целях бухгалтерского учета нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: а. объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; б. Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); с. имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); д. объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); е. объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; ф. объект не имеет материально-вещественной формы; г. первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. а. Компьютерное программное обеспечение; б. Авторские права; с. Патенты; д. Деловая репутация
52	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

53	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Фонд определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
54	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Фонда), исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; 2) ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда.
55	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
56	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления	
57	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,	Фонд признает обязательства по вознаграждению, причитающемуся сотрудникам, в части заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, оплаты больничных листов, вознаграждения по итогам года, в том периоде, когда оказана соответствующая услуга, в сумме вознаграждения, которое планируется выплатить, без учета эффекта дисконтирования. В состав статьи ОФР "Расходы на оплату труда" включаются также отчисления, производимые Фондом за работника в негосударственные фонды медицинского страхования, социального страхования, пенсионный фонд, а также компенсационные и иные выплаты (по полисам добровольного медицинского страхования, за мобильную связь и прочие). Фонд предлагает своим сотрудникам стандартные схемы негосударственного пенсионного обеспечения, доступные и для любых других участников Фонда. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах работников, как и иных участников Фонда. Поскольку этот вид деятельности является основным для Фонда, учет обязательств по именованным счетам работников Фонда в отдельный пенсионный план не выделяется. Платежи по стандартным пенсионным планам относятся на расходы по мере предоставления работниками услуг, дающих им право на пенсионные выплаты. В дополнение к стандартным условиям пенсионного обеспечения, Фонд может, но не обязан, произвести доплаты к заработной плате своим сотрудникам, участвующим в программах негосударственного пенсионного обеспечения Фонда и производящих дополнительные взносы. Оценка чистой приведенной стоимости возникающих обязательств по доплатам Фондом не производится. Доплаты сотрудникам Фонда отражаются как расходы на оплату труда по мере их возникновения. Обязательства по выходным пособиям отражаются на более раннюю из дат: когда Фонд уже не может отозвать предложение выходного пособия, или когда Фонд признал соответствующие затраты на реструктуризацию.
58	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Под долгосрочными вознаграждениями работникам по окончании их трудовой деятельности в Фонде, выплата которых осуществляется на основании принятых Фондом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования.
59	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Фондом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.

60	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	не применимо
61	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
62	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда.
63	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Фонда.
64	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 659-П и Учетной политикой Фонда.
65	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 659-П и Учетной политикой Фонда.
66	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 39 и Учетной политикой Фонда.
67	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Отложенные налоги рассчитываются балансовым методом и признаются в отношении налоговых убытков прошлых лет и всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью за исключением остатков на счетах капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Величина отложенного налога определяется с учетом налоговых ставок, установленных в соответствии с законодательством на отчетную дату, применение которых ожидается в периоде, когда временные разницы будут полностью погашены или перенесены на будущее налоговые убытки будут использованы. Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, в том числе предшествующих отчетным периодам, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налога на прибыль не происходит.
68	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения	не применимо
69	Порядок признания и оценки уставного	не применимо
70	Порядок признания и оценки собственных	не применимо
71	Порядок признания и оценки резервного	не применимо
72	Порядок отражения дивидендов	не применимо

Денежные средства и их эквиваленты

Итого

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	8 140,59
3	Расчетные счета	34 779 039,00	35 807 796,92
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 296 137,80	16 358 266,29
7	Итого	38 075 176,80	52 174 203,80

По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 4-х кредитных организациях (на 31.12.2020 (года: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 10 000 000 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 38 075 176,0 рублей (31 декабря 2020: 35 807 796,92 руб.) или 100 % от общей суммы денежных средств и их эквивалентов.

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
3	Расчетные счета	-	5 718 825,82
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 399 572,46	5 761 517,80
7	Итого	2 399 572,46	11 480 343,62

Деятельность по негосударственному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
3	Расчетные счета	-	923 528,43
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	878 220,33	9 925 258,98
7	Итого	878 220,33	10 848 787,41

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	8 140,59
3	Расчетные счета	34 779 039,00	29 165 442,67
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	18 345,01	671 489,51
7	Итого	34 797 384,01	29 845 072,77

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	38 075 176,80	52 174 203,80
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	38 075 176,80	52 174 203,80

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1

Итого по видам деятельности на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	996 168 436,18	996 168 436,18	996 168 436,18
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	103 522 869,17	103 522 869,17	103 522 869,17
7	Итого	1 099 691 305,35	1 099 691 305,35	1 099 691 305,35

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	393 995 743,74	393 995 743,74	393 995 743,74
7	Итого	393 995 743,74	393 995 743,74	393 995 743,74

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	602 172 692,44	602 172 692,44	602 172 692,44
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	79,45	79,45	79,45
7	Итого	602 172 771,89	602 172 771,89	602 172 771,89

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	103 522 789,72	103 522 789,72	103 522 789,72
7	Итого	103 522 789,72	103 522 789,72	103 522 789,72

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]		[31.12.2020]	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7,43 - 8,42%	291 - 1 673 дней	7,43 - 8,42%	1 400 - 1 765 дней
2	Депозиты, в том числе:	9,26 - 9,26%	145 - 145 дней		

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

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
ИТОГО по видам деятельности НПФ

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 981 105 974,57	8 166 553 809,60
8	Итого	5 981 105 974,57	8 166 553 809,60

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	980 463 706,87	2 085 146 541,91
8	Итого	980 463 706,87	2 085 146 541,91

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 893 133 466,94	5 856 947 228,37
8	Итого	4 893 133 466,94	5 856 947 228,37

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	107 508 800,76	224 460 039,32
8	Итого	107 508 800,76	224 460 039,32

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	206 565 711,20	1 241 118 770,83
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 100 310,00	92 540 243,10
3	некредитных финансовых организаций	-	76 549 620,53
4	нефинансовых организаций	193 465 401,20	1 072 028 907,20
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 774 540 263,37	6 925 435 038,77
6	Правительства Российской Федерации	2 089 642 746,31	1 626 740 155,03
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103 268 679,36	115 819 994,15
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	531 175 673,80	773 311 571,95
11	нефинансовых организаций	3 050 453 163,90	4 409 563 317,64
12	Итого	5 981 105 974,57	8 166 553 809,60

Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1

**Финансовые активы, удерживаемые до погашения
ИТОГО по видам деятельности НПФ
на 31.12.2021 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	874 667 442,59	874 667 442,59	874 667 442,59
7	Итого	874 667 442,59	874 667 442,59	874 667 442,59

**Финансовые активы, удерживаемые до погашения
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию на 31.12.2021**

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	567 153 067,40	567 153 067,40	567 153 067,40
7	Итого	567 153 067,40	567 153 067,40	567 153 067,40

**Финансовые активы, удерживаемые до погашения
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию на 31.12.2021**

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	307 514 375,19	307 514 375,19	307 514 375,19
7	Итого	307 514 375,19	307 514 375,19	307 514 375,19

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

ИТОГО по видам деятельности НПФ на 31.12.2021

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	279 108 828,35	-	279 108 828,35	-	279 108 828,35
4	Сделки обратного репо	71 515 318,63	-	71 515 318,63	-	71 515 318,63
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	839 717,35	-	839 717,35	-	839 717,35
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	93 609,66	-	93 609,66	-	93 609,66
9	Прочее	1 661 906,16	-	1 661 906,16	123 600,00	1 538 306,16
10	Итого	353 219 380,15	-	353 219 380,15	123 600,00	353 095 780,15

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде на отчетную дату отсутствует.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

ИТОГО по видам деятельности НПФ на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	-	94 746 982,55	94 746 982,55	94 746 982,55	-
4	Сделки обратного репо	14 052 726,95	-	14 052 726,95	-	14 052 726,95
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	160 708 434,51	-	160 708 434,51	-	160 708 434,51
9	Прочее	325 502 674,00	-	325 502 674,00	89 700 387,00	235 802 287,00
10	Итого	500 263 835,46	94 746 982,55	595 010 818,01	184 447 369,55	410 563 448,46

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	57 968 516,56	-	57 968 516,56	-	57 968 516,56
4	Сделки обратного репо	6 901 158,67	-	6 901 158,67	-	6 901 158,67
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	151 152,99	-	151 152,99	-	151 152,99
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	22 960,86	-	22 960,86	-	22 960,86
9	Прочее	142 960,08	-	142 960,08	-	142 960,08
10	Итого	65 186 749,16	-	65 186 749,16	-	65 186 749,16

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	8 906 529,39	-	8 906 529,39	-	8 906 529,39
9	Прочее	325 502 674,00	-	325 502 674,00	89 576 787,00	235 925 887,00
10	Итого	334 409 203,39	-	334 409 203,39	89 576 787,00	244 832 416,39

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	221 140 311,79	-	221 140 311,79	-	221 140 311,79
4	Сделки обратного репо	64 614 159,96	-	64 614 159,96	-	64 614 159,96
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	683 320,97	-	683 320,97	-	683 320,97
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	70 648,80	-	70 648,80	-	70 648,80
9	Прочее	1 518 946,08	-	1 518 946,08	-	1 518 946,08
10	Итого	288 027 387,60	-	288 027 387,60	-	288 027 387,60

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
4	Сделки обратного репо	14 052 726,95	-	14 052 726,95	-	14 052 726,95
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	151 744 084,45	-	151 744 084,45	-	151 744 084,45
10	Итого	165 796 811,40	-	165 796 811,40	-	165 796 811,40

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 243,39	-	5 243,39	-	5 243,39
9	Прочее	-	-	-	123 600,00	-123 600,00
10	Итого	5 243,39	-	5 243,39	123 600,00	-118 356,61

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	-	94 746 982,55	94 746 982,55	94 746 982,55	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	57 820,67	-	57 820,67	-	57 820,67
9	Прочее	-	-	-	123 600,00	-123 600,00
10	Итого	57 820,67	94 746 982,55	94 804 803,22	94 870 582,55	-65 779,33

Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	22 838,00
3	Итого	-	22 838,00

11.3.3. По состоянию на 31 декабря 2021 года было 0 дебиторов (31 декабря 2020 года: 1 дебитор), сумма задолженности которых составляла 0,00 рублей (31 декабря 2020 года: 22 838,00 рублей) или 100 процентов от общей суммы дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	22 838,00
12	Итого	-	22 838,00

Нематериальные активы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	1 178 375,45	722 450,00	10 000,00	1 910 825,45
2	Накопленная амортизация	-690 529,64	-184 454,82	-	-874 984,46
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	487 845,81	537 995,18	10 000,00	1 035 840,99
4	Поступления	289 712,67	569 107,62	-	858 820,29
8	Амортизационные отчисления	-537 381,95	-431 236,39	-	-968 618,34
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	240 176,53	675 866,41	10 000,00	926 042,94
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	1 072 001,00	1 162 107,62	10 000,00	2 244 108,62
15	Накопленная амортизация	-831 824,47	-486 241,21	-	-1 318 065,68
16	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 072 001,00	1 162 107,62	10 000,00	2 244 108,62
17	Накопленная амортизация	-831 824,47	-486 241,21	-	-1 318 065,68
18	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	240 176,53	675 866,41	10 000,00	926 042,94
19	Поступления	2 500,00	187 452,05	-	189 952,05
22	Выбытия	-	-122 214,18	-	-122 214,18
23	Амортизационные отчисления	-208 186,01	-521 065,18	-	-729 251,19
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	34 490,52	220 039,10	10 000,00	264 529,62
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	292 212,67	787 484,49	10 000,00	1 089 697,16
30	Накопленная амортизация	-257 722,15	-567 445,39	-	-825 167,54
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	34 490,52	220 039,10	10 000,00	264 529,62

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	4	8
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	439 196,90	439 196,90
2	Накопленная амортизация	-213 203,68	-213 203,68
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	225 993,22	225 993,22
4	Поступления	863 927,60	863 927,60
9	Амортизационные отчисления	-321 693,63	-321 693,63
14	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	768 227,19	768 227,19
15	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	1 303 124,50	1 303 124,50
16	Накопленная амортизация	-534 897,31	-534 897,31
17	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 303 124,50	1 303 124,50
18	Накопленная амортизация	-534 897,31	-534 897,31
19	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	768 227,19	768 227,19
20	Поступления	413 816,69	413 816,69
25	Амортизационные отчисления	-369 466,78	-369 466,78
30	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	812 577,10	812 577,10
31	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 716 941,19	1 716 941,19
32	Накопленная амортизация	-904 364,09	-904 364,09
33	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	812 577,10	812 577,10

Прочие активы

ИТОГО по видам деятельности НПФ

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]		[31.12.2020]	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	23 141,25	23 141,25	22 836,25	22 836,25
3	Расчеты по социальному страхованию	23 331,04	23 331,04	227 152,65	227 152,65
4	Расчеты с персоналом	1 125,00	1 125,00	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 620 227,52	1 620 227,52	1 407 282,81	1 407 282,81
7	Запасы	256,02	256,02	1 798,47	1 798,47
10	Итого	1 668 080,83	1 668 080,83	1 659 070,18	1 659 070,18

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]		[31.12.2020]	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	305,00	305,00	-	-
10	Итого	305,00	305,00	-	-

Деятельность по размещению и использованию собственных средств

(средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]		[31.12.2020]	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22 836,25	22 836,25	22 836,25	22 836,25
3	Расчеты по социальному страхованию	23 331,04	23 331,04	227 152,65	227 152,65
4	Расчеты с персоналом	1 125,00	1 125,00	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 620 227,52	1 620 227,52	1 407 282,81	1 407 282,81
7	Запасы	256,02	256,02	1 798,47	1 798,47
10	Итого	1 667 775,83	1 667 775,83	1 659 070,18	1 659 070,18

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя			Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	4	5	8
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	1 530,16	250,41	1 780,57
2	стоимость (или оценка)	1 530,16	250,41	1 780,57
4	Поступление (создание)	89 978,72	1 470 775,35	1 560 754,07
8	Признание в составе расходов	-90 452,48	-1 470 283,69	-1 560 736,17
12	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	1 056,40	742,07	1 798,47
13	стоимость (или оценка)	1 056,40	742,07	1 798,47
15	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	1 056,40	742,07	1 798,47
16	стоимость (или оценка)	1 056,40	742,07	1 798,47
18	Поступление (создание)	118 678,96	668 608,68	787 287,64
22	Признание в составе расходов	-119 479,34	-669 350,75	-788 830,09
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	256,02	-	256,02
27	стоимость (или оценка)	256,02	-	256,02

Примечание 21. Резервы под обесценение

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской

Таблица 21.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Прочее	Итого
1	2	3	8	9
1	Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в			
2	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	94 746 982,55	89 700 387,00	184 447 369,55
3	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под	-94 746 982,55	-89 576 787,00	-184 323 769,55
7	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	123 600,00	123 600,00

Таблица 21.4 сравнительные

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Прочее	Итого
1	2	3	8	9
1	Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в			
2	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	110 109 008,12	2 279 410,92	112 388 419,04
3	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под	-15 362 025,57	89 700 387,00	74 338 361,43
4	Средства, списанные как безнадежные	-	-2 279 410,92	-2 279 410,92
7	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	94 746 982,55	89 700 387,00	184 447 369,55

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

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	-	1 324,81
4	Итого	-	1 324,81

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	1 324,81
6	Итого	-	1 324,81

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	5 517 791 280,76	5 221 567 777,83
2	Пенсионные взносы	28 237 503,02	61 400 787,56
3	Пенсионные выплаты	-82 245 460,90	-117 479 120,67
4	Распределение результата инвестирования	152 884 739,82	391 497 935,08
11	Прочее	-9 461 386,55	-39 196 099,04
12	Итоговое увеличение обязательств	89 415 395,39	296 223 502,93
13	Обязательства на конец отчетного периода	5 607 206 676,15	5 517 791 280,76

Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]	[31.12.2019]	[31.12.2018]	[31.12.2017]
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	3,84%	9,54%	12,04%	7,66%	8,46%
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	2,58%	7,07%	9,28%	5,70%	7,87%
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	3,06%	6,46%	10,90%	4,65%	8,62%
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц*		4,96%	9,27%	2,92%	6,83%
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	2,96%	6,20%	9,72%	5,26%	8,01%
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц*		3,21%	8,15%	3,09%	6,15%
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	4,66%	6,87%	8,70%	6,07%	8,59%

*Ввиду отсутствия законодательно установленных требований, регламентирующих порядок расчета данных показателей, данный показатель рассчитан как отношение дохода от инвестирования средств выплатного резерва (ВР) и резерва срочных выплат (РСВ) к средней стоимости активов ВР и РСВ, соответственно.

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

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	645 651 042,82	1 213 046 827,99
2	Пенсионные взносы	19 800 000,00	39 600 000,00
3	Пенсионные выплаты	-66 245 938,67	-158 110 001,49
4	Распределение результата размещения	-105 099 492,30	76 214 673,03
13	Прочее	165 161 664,03	-525 100 456,71
14	Итоговое увеличение обязательств	13 616 233,06	-567 395 785,17
15	Обязательства на конец отчетного периода	659 267 275,88	645 651 042,82

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]	[31.12.2019]	[31.12.2018]	[31.12.2017]
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	-9,69%	5,24%	8,83%	6,77%	7,31%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		4,00%	4,31%	4,14%	5,36%

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 294 425 227,63	875 798 075,72
2	Пенсионные взносы	34 253 654,61	39 351 529,47
3	Пенсионные выплаты	-171 563 108,30	-72 248 833,39
4	Распределение результата размещения	-195 184 771,40	3 496 429,00
13	Прочее	199 499 737,86	448 028 026,83
14	Итоговое увеличение обязательств	-132 994 487,23	418 627 151,91
15	Обязательства на конец отчетного периода	1 161 430 740,40	1 294 425 227,63

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

на 31 декабря 2021 года

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	5	6
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1 396 885,74	1 396 885,74
2	Создание резервов	1 470 987,79	1 470 987,79
5	Использование резервов	-1 396 885,74	-1 396 885,74
8	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 470 987,79	1 470 987,79

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
3	Расчеты с персоналом	3 678 771,17	2 841 829,92
4	Расчеты по социальному страхованию	1 110 988,89	494 141,64
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75 889,81	859 302,05
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14 916,00	9 050,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	3 066 999,01	47 832 871,28
11	Прочее	2 324 719,52	2 467 139,34
12	Итого	10 272 284,40	54 504 334,23

Акционерный капитал (количество акций в обращении)

Таблица 32.1 количество акций

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)
1	2	3
1	На конец сравнительного периода	3 000
2	Прочее	0
3	Эмиссия	0
4	На начало сравнительного периода	3 000
5	На начало отчетного периода	3 000
6	Эмиссия	2 396
7	Прочее	(2396)
8	На конец отчетного периода	3 000

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	5
1	Акционерный капитал на начало сравнительного периода	50 000,00	150 000 000,00
4	Акционерный капитал на конец сравнительного периода	50 000,00	150 000 000,00
5	Акционерный капитал на начало отчетного периода	50 000,00	150 000 000,00
6	Эмиссия	50 000,00	119 800 000,00
7	Прочее	50 000,00	(119 800 000,00)
8	Акционерный капитал на конец отчетного периода	50 000,00	150 000 000,00

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2021 года составляет 150 000 000,00 рублей (31.12.2020 года: 150 000 000,00 рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании		
2	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	16 710 925,20	26 551 448,26
3	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	11 526 577,82	34 849 339,30
4	Итого	28 237 503,02	61 400 787,56

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании (За последний квартал)

Таблица 34.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании		
2	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	1 704 402,36	1 696 908,22
3	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	-	1,50
4	Итого	1 704 402,36	1 696 909,72

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 Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Оборонно-промышленный фонд им. В.В. Ливанова» Протокол № 37 от 29.04.2020г. и размещенных на сайте <http://www.npfopf.ru/>.

34.1.2. В 2021 году взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года в сумме 18 610 780,00 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2020 года в сумме 9 582 060,00 рублей. В 2020 году: по договорам, заключенным в период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года в сумме 49 221 520,00 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2019 года в сумме 12 174 000 00 рублей

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Взносы по договорам негосударственного пенсионного		
2	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	19 800 000,00	39 600 000,00
3	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью	34 253 654,61	39 351 529,47
4	Итого	54 053 654,61	78 951 529,47

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (За последний квартал)

Таблица 34.2 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Взносы по договорам негосударственного пенсионного		
3	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью	11 051 077,16	16 574 416,82
4	Итого	11 051 077,16	16 574 416,82

Текстовое раскрытие. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Примечание 34.2.1.

1. Пенсионные правила Негосударственного пенсионного фонда "Оборонно-промышленный фонд" (утв. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «Оборонно-промышленный фонд» Протокол от 01.12.2003 г. № 7 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 24.03.2005 года).

(ПС №1 04) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 1. "С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно"

(ПС №2 04) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 2. "С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 до 10 лет)"

(ПС №3 04) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 3. "С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарным счетом"

(ПС №4 04) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 4. "С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно"

(ПС №5 04) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 5. "С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 до 10 лет)"

(ПС №6 04) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 6. "С установленными размерами пенсионных выплат. С солидарным счетом".

2. Пенсионные правила Негосударственного пенсионного фонда "Оборонно-промышленный фонд" (утв. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «Оборонно-промышленный фонд» Протокол от 28.01.2005 г. № 19 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 14.11.2006 года.), (утв. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «Оборонно-промышленный фонд» Протокол от 26.09.2006 г. № 30 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 16.06.2009 года.).

(ПС №1 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 1. "С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно"

(ПС №2 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 2. "С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 до 10 лет)"

(ПС №3 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 3. "С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарным счетом"

(ПС №4 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 4. "С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно"

(ПС №5 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 5. "С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 до 10 лет)"

(ПС №6 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 6. "С установленными размерами пенсионных выплат. С солидарным счетом"

(ПС №7 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 7. "С установленными размерами пенсионных выплат и распределением на именные пенсионные счета при достижении участником пенсионных оснований. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника пожизненно, но в течение не менее 5 (пяти) лет»

(ПС №8 05/06) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 8. "С установленными размерами пенсионных взносов и распределением на именные пенсионные счета при достижении участником пенсионных оснований. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника пожизненно, но в течение не менее 5 (пяти) лет».

3. Пенсионные правила Негосударственного пенсионного фонда "Оборонно-промышленный фонд" (утв. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «Оборонно-промышленный фонд» Протокол от 12.05.2009 г. № 49 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 13.06.2010 года), (утв. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «Оборонно-промышленный фонд» Протокол от 31.05.2010 г. № 61 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 06.09.2012 года).

(ПС №1 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 1. "С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно"

(ПС №2 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 2. "С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственных пенсий производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет"

(ПС №3 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 3. "С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарным счетом"

(ПС №4 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 4. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно"

(ПС №5 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 5. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет"

(ПС №6 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 6. "С установленными размерами негосударственных пенсий. С солидарным счетом"

(ПС №7 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 7. "С установленными размерами негосударственных пенсий и учетом пенсионных взносов на именных пенсионных счетах участников при достижении участником пенсионных оснований. Выплаты негосударственных пенсий производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, но в течение не менее 5 (пяти) лет, в том числе пожизненно»

(ПС №8 09/10) ПЕНСИОННАЯ СХЕМА № 8. "С установленными размерами пенсионных взносов и распределением на именные пенсионные счета при достижении участником пенсионных оснований. Выплаты негосударственных пенсий производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее 5 (пяти) лет, в том числе пожизненно".

4. Пенсионные правила Негосударственного пенсионного фонда "Оборонно-промышленный фонд" (утв. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «Оборонно-промышленный фонд» Протокол от 07.08.2012 г. № 84 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 25.03.2015 года).

(ПС №1 12/15/18) Схема № 1. "С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно";

(ПС №2 12/15/18) Схема № 2. "С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственных пенсий производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет";

(ПС №3 12/15/18) Схема № 3. "С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до полного исчерпания средств, учтенных на именном пенсионном счете Участника (продолжительностью не менее пяти лет)";

(ПС №4 12/15/18) Схема № 4. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно";

(ПС №5 12/15/18) Схема № 5. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет";

(ПС №6 12/15/18) Схема № 6. "С установленными размерами пенсионных взносов и совместным финансированием негосударственной пенсии. Пенсионные выплаты производятся в течение установленного пенсионным договором срока, в том числе пожизненно".

(ПС №7 12/15/18) Схема № 7. "С установленными размерами негосударственных пенсий и учетом пенсионных взносов на именных пенсионных счетах участников при достижении участником пенсионных оснований. Выплаты негосударственных пенсий производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, но в течение не менее 5 (пяти) лет, в том числе пожизненно".

5. Пенсионные правила Акционерного общества "Негосударственный пенсионный фонд "Оборонно-промышленный фонд им. В. В. Ливанова" (утв. Решением Совета Директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Оборонно-промышленный фонд им. В.В. Ливанова» Протокол от 12.03.2015 г. № 2 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 15.06.2018 года), (утв. Решением Совета Директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Оборонно-промышленный фонд им. В.В. Ливанова» Протокол от 15.05.2018 г. № 19 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 12.09.2018 года), (утв. Решением Совета Директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Оборонно-промышленный фонд им. В.В. Ливанова» Протокол от 17.08.2018 г. № 21 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до настоящее время).

(ПС №1 12/15/18) Схема № 1. "С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно";

(ПС №2 12/15/18) Схема № 2. "С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственных пенсий производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет";

(ПС №3 12/15/18) Схема № 3. "С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до полного исчерпания средств, учтенных на именном пенсионном счете Участника (продолжительностью не менее пяти лет)";

(ПС №4 12/15/18) Схема № 4. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно";

(ПС №5 12/15/18) Схема № 5. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет";

(ПС №6 12/15/18) Схема № 6. "С установленными размерами пенсионных взносов и совместным финансированием негосударственной пенсии. Пенсионные выплаты производятся в течение установленного пенсионным договором срока, в том числе пожизненно".

(ПС №7 12/15/18) Схема № 7. "С установленными размерами негосударственных пенсий и учетом пенсионных взносов на именных пенсионных счетах участников при достижении участником пенсионных оснований. Выплаты негосударственных пенсий производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, но в течение не менее 5 (пяти) лет, в том числе пожизненно".

34.2.2. Фонд не имеет пенсионных схем, которые 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.

34.2.3. Пенсионные схемы: ПС №2 05/06, ПС №2 09/10, ПС №2 12/15/18, ПС №3 05/06, ПС №3 09/10, ПС №3 12/15/18, ПС №5 05/06, ПС №5 09/10, ПС №5 12/15/18, ПС №6 12/15/18, ПС №7 05/06, ПС №7 09/10, ПС №7 12/15/18, ПС №8 09/10, 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.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: ПС №4 12/15/18 Схема № 4. "С установленными размерами негосударственных пенсий. Выплаты негосударственных пенсий производятся пожизненно" негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
3	Взносы, полученные от юридических лиц	19 800 000,00	39 600 000,00
4	Итого	19 800 000,00	39 600 000,00

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
2	Взносы, полученные от физических лиц	13 742 894,85	1 764 245,30
3	Взносы, полученные от юридических лиц	20 510 759,76	37 587 284,17
4	Итого	34 253 654,61	39 351 529,47

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (За последний квартал)

Таблица 34.4 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
2	Взносы, полученные от физических лиц	2 641 526,58	121 058,81
3	Взносы, полученные от юридических лиц	8 409 550,58	16 453 358,01
4	Итого	11 051 077,16	16 574 416,82

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками		
2	АО "ГОСНИИП"	165	140
3	АО "КОМПАНИЯ "СУХОЙ"	7 305	7 933
4	ПАО "ИЛ"	417	322
5	Филиал АО"Компания "Сухой""НАЗ им.В.П.Чкалова"	752	777
6	Филиал АО "Компания"Сухой" "ОКБ Сухого"	1 252	1 341
7	Итого	9 891	10 513

В 2021 году на долю 5 действующих договоров с учредителями приходится 19 800 000,00 рублей взносов или 49,7% от общей суммы взносов работодателей в 2021 году. (в 2020 году: 5 действующих договоров 39 600 000,00 рублей или 63% процента от общей суммы взносов работодателей)

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	3 187 262,21	2 658 203,14
2	Срочные пенсионные выплаты	1 996 010,40	1 317 673,26
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	20 086 823,01	55 952 350,11
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	14 163 574,33	10 636 876,84
5	Единовременная выплата пенсии	42 811 790,95	46 914 017,32
6	Итого	82 245 460,90	117 479 120,67

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании (За последний квартал)

Таблица 35.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	862 868,89	738 464,92
2	Срочные пенсионные выплаты	575 219,02	395 305,15
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	49 919,17	5 503,95
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	3 116 400,68	2 356 788,26
5	Единовременная выплата пенсии	11 142 872,57	14 239 438,37
6	Итого	15 747 280,33	17 735 500,65

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

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
2	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	66 245 938,67	158 110 001,49
3	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	171 563 108,30	72 248 833,39
4	Итого	237 809 046,97	230 358 834,88

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» (За последний квартал)

Таблица 35.2 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
2	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	19 726 720,75	39 501 008,56
3	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37 670 007,13	16 158 839,01
4	Итого	57 396 727,88	55 659 847,57

Средний размер пенсии в месяц по договору негосударственного пенсионного обеспечения в декабре 2021года составлял 2 039,78 рублей (В 2020 году: средний размер пенсии за декабрь 2020 г. составлял 1 952,68 рублей)

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
2	Пенсионные выплаты	66 242 146,80	158 110 001,49
3	Выкупные суммы	3 791,87	-
4	Итого	66 245 938,67	158 110 001,49

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (За последний квартал)

Таблица 35.3 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
2	Пенсионные выплаты	19 726 720,75	39 501 008,56
4	Итого	19 726 720,75	39 501 008,56

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
2	Пенсионные выплаты	142 687 662,69	53 997 150,02
3	Выкупные суммы	28 875 445,61	18 251 683,37
4	Итого	171 563 108,30	72 248 833,39

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (За последний квартал)

Таблица 35.4 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
2	Пенсионные выплаты	35 408 529,92	12 855 707,99
3	Выкупные суммы	2 261 477,21	3 303 131,02
4	Итого	37 670 007,13	16 158 839,01

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	13 616 233,06	-567 395 785,17
3	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-132 994 487,23	418 627 151,91
4	Итого	-119 378 254,17	-148 768 633,26

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

Таблица 36.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	45 502 133,37	-39 451 369,28
3	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-28 277 500,66	3 913 456,81
4	Итого	17 224 632,71	-35 537 912,47

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Аквизиционные расходы		
2	Комиссионное вознаграждение посредникам	396 000,00	811 722,30
6	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	526 983,98	63 550,00
7	Итого	922 983,98	875 272,30

Аквизиционные расходы (За последний квартал)

Таблица 37.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Аквизиционные расходы		
2	Комиссионное вознаграждение посредникам	-	198 856,38
6	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	133 455,00	-
7	Итого	133 455,00	198 856,38

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

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

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
2	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	169 528 316,10	81 652 723,95
3	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-45 673 124,71	-68 622 834,87
4	Итого	123 855 191,39	13 029 889,08

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

Таблица 38.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
2	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	13 619 528,06	41 079 552,45
3	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-13 595 822,81	-41 059 434,82
4	Итого	23 705,25	20 117,63

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

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	169 528 316,10	81 652 723,95
7	Итого	169 528 316,10	81 652 723,95

Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (За последний квартал)

Таблица 38.2 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	13 619 528,06	41 079 552,45
7	Итого	13 619 528,06	41 079 552,45

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

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

Таблица 38.3

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	45 673 124,71	68 622 834,87
7	Итого	45 673 124,71	68 622 834,87

Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (За последний квартал)

Таблица 38.3 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	13 595 822,81	41 059 434,82
7	Итого	13 595 822,81	41 059 434,82

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 период 01.01.2021 - 31.12.2021

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	22 584 825,17	-351 872 519,68	-	-329 287 694,51
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22 584 825,17	-351 872 519,68	-	-329 287 694,51
12	Итого	22 584 825,17	-351 872 519,68	-	-329 287 694,51

за период 01.01.2020 - 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-32 117 500,20	167 181 747,39	-7 853 064,80	127 211 182,39
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-32 117 500,20	167 181 747,39	-7 853 064,80	127 211 182,39
12	Итого	-32 117 500,20	167 181 747,39	-7 853 064,80	127 211 182,39

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

за период 01.10.2021 - 31.12.2021

Таблица 39.1_последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-964 612,37	-62 698 470,53	-63 663 082,90
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-964 612,37	-62 698 470,53	-63 663 082,90
12	Итого	-964 612,37	-62 698 470,53	-63 663 082,90

за период 01.10.2020 - 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-15 669 947,71	245 530 974,91	229 861 027,20
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-15 669 947,71	245 530 974,91	229 861 027,20
12	Итого	-15 669 947,71	245 530 974,91	229 861 027,20

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

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

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	-	3 745 324,89
9	Итого	-	3 745 324,89

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

Таблица 41.1. последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	-	2 679 315,23
9	Итого	-	2 679 315,23

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Процентные доходы		
2	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	489 908 364,70	493 797 082,24
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	430 668 074,45	489 950 130,28
5	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	4 777 156,12	-
6	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 810 939,71	869 959,71
7	по выданным займам и прочим размещенным средствам	30 652 194,42	2 976 992,25
10	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	4 460 041,41	16 076 181,64
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	4 460 041,41	16 076 181,64
17	Итого	494 368 406,11	509 873 263,88

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 42.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Процентные доходы		
2	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	133 635 262,30	123 004 495,52
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	98 166 687,34	121 559 543,29
5	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	4 777 156,12	-
6	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 435 748,10	-
7	по выданным займам и прочим размещенным средствам	13 255 670,74	1 444 952,23
10	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	3 635 095,96
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	3 635 095,96
17	Итого	133 635 262,30	126 639 591,48

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		
2	Дивиденды и доходы от участия	30 529 696,76	62 506 483,50
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	94 746 982,55	15 362 025,57
8	Прочее	-94 367 150,95	-1 769 267,91
9	Итого	30 909 528,36	76 099 241,16

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) (За последний квартал)

Таблица 43.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		
2	Дивиденды и доходы от участия	4 833 970,83	24 093 943,00
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	15 362 025,57
8	Прочее	339 873,01	-1 769 267,91
9	Итого	5 173 843,84	37 686 700,66

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Общие и административные расходы		
2	Расходы на персонал	54 696 523,10	45 474 065,37
4	Амортизация основных средств	369 466,78	321 693,63
5	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	729 251,19	965 718,34
6	Вознаграждение управляющей компании	25 817 808,87	70 734 236,70
7	Вознаграждение специализированному депозитарию	7 396 743,64	10 349 938,95
8	Расходы по аренде	5 586 659,76	7 537 399,58
9	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	270 063 557,85	626 505,06
10	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 799 303,46	3 185 781,75
13	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	920 837,30	850 619,93
14	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	8 214 490,46	8 642 180,02
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	288 000,01	300 347,50
20	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 325 565,59	1 221 091,90
21	Неустойки, штрафы, пени	1 080 002,06	1 685 544,30
22	Прочее	35 765 332,26	10 132 813,98
23	Итого	415 053 542,33	162 027 937,01

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 43 311 624,79 рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0,00 рублей а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 578 967,52 рублей

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Общие и административные расходы		
2	Расходы на персонал	17 600 602,19	13 092 820,28
4	Амортизация основных средств	98 178,15	90 373,16
5	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	128 833,28	262 198,31
6	Вознаграждение управляющей компании	5 380 318,53	53 819 632,14
7	Вознаграждение специализированному депозитарию	436 883,85	2 896 393,85
8	Расходы по аренде	874 224,12	2 261 144,28
9	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	323 113,09	153 642,42
10	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	444 468,06	448 082,72
13	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	249 932,60	306 288,01
14	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	1 284 677,00	1 946 569,75
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	91 666,67	41 666,67
20	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	336 525,34	304 839,30
21	Неустойки, штрафы, пени	350 000,00	10 544,30
22	Прочее	1 097 395,19	2 805 687,36
23	Итого	28 696 818,07	78 439 882,55

Процентные расходы

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
4	По займам и прочим привлеченным средствам	260 627,06	2 164 315,29
6	Итого	260 627,06	2 164 315,29

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 45.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	1 139 488,99
6	Итого	-	1 139 488,99

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	89 576 787,00	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	41,40	-
8	Прочие доходы	500,00	41 655 314,48
9	Итого	89 577 328,40	41 655 314,48

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	41,40	-
8	Прочие доходы	-	41 655 314,48
9	Итого	41,40	41 655 314,48

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие расходы		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	89 700 387,00
5	Прочие расходы	39 981,46	9 323 477,82
6	Итого	39 981,46	99 023 864,82

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 46.2 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прочие расходы		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	89 576 787,00
5	Прочие расходы	1 322,56	-
6	Итого	1 322,56	89 576 787,00

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-4 847 409,00	-851 147,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-9 934 927,65	18 737 402,25
3	Итого, в том числе:	-14 782 336,65	17 886 255,25
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-14 782 336,65	17 886 255,25

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

Таблица 47.1 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-4 741 379,00	-709 629,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	7 467 272,07	18 737 402,25
3	Итого, в том числе:	2 725 893,07	18 027 773,25
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 725 893,07	18 027 773,25

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-208 553 451,54	190 584 828,27
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-14 782 336,65	17 886 255,25

Примечание 47. Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 47.2. последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-148 927 828,49	-101 703 374,79
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 725 893,07	18 027 773,25

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
3	Переоценка ценных бумаг, отрицательная	7 581 699,98	7 184 898,23	-	396 801,75
4	Резервы под обесценение	24 720,00	-18 949 396,51	-	18 974 116,51
5	Резервы-оценочные обязательства некредитного характера	294 197,56	14 820,41	-	279 377,15
6	Прочее	957 952,01	290 790,13	-	667 161,88
7	Общая сумма отложенного налогового актива	8 858 569,55	-11 458 887,74	-	20 317 457,29
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 858 569,55	-11 458 887,74	-	20 317 457,29
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
11	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
12	Переоценка ценных бумаг, положительная	-56 094,95	1 523 960,09	-	-1 580 055,04
13	Прочее	-	-	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-56 094,95	1 523 960,09	-	-1 580 055,04
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 802 474,60	-9 934 927,65	-	18 737 402,25
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 802 474,60	-9 934 927,65	-	18 737 402,25

Прекращенная деятельность

Номер строки	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
3	Переоценка ценных бумаг, отрицательная	-	-	-	-
4	Резервы под обесценение	-	-	-	-
5	Резервы-оценочные обязательства некредитного характера	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	-
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
11	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
12	Переоценка ценных бумаг, положительная	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Продолжающаяся деятельность

Таблица 47.4 сравнительные

Номер строки	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
3	Переоценка ценных бумаг, отрицательная	396 801,75	396 801,75	-427 657,65	427 657,65
4	Резервы под обесценение	18 974 116,51	18 974 116,51	-	-
5	Резервы-оценочные обязательства некредитного характера	279 377,15	279 377,15	-	-
6	Прочее	667 161,88	667 161,88	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	20 317 457,29	20 317 457,29	-427 657,65	427 657,65
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 317 457,29	20 317 457,29	-427 657,65	427 657,65
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
11	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
12	Переоценка ценных бумаг, положительная	-1 580 055,04	-1 580 055,04	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 580 055,04	-1 580 055,04	-	-
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	18 737 402,25	18 737 402,25	-427 657,65	427 657,65
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	18 737 402,25	18 737 402,25	-427 657,65	427 657,65

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

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 607 206 676,15	5 517 791 280,76
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,47	
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	5,7%	1,3%

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Итого обязательства	1 546 938 928,23	1 709 020 000,00
2	Итого обязательства по женщинам	838 669 568,55	913 744 000,00
3	Итого обязательства по мужчинам	708 269 359,68	795 276 000,00
4	Женщины в возрасте свыше 75 лет	119 791 381,62	132 751 000,00
5	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	369 318 470,44	405 768 000,00
6	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	278 257 124,35	293 547 000,00
7	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	36 113 467,50	38 380 000,00
8	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	13 512 872,37	15 182 000,00
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	9 291 057,10	11 784 000,00
10	Женщины в возрасте до 39 лет	12 385 195,17	16 332 000,00
11	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	84 279 238,83	93 470 000,00
12	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	221 452 495,27	261 087 000,00
13	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	247 406 532,40	283 063 000,00
14	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	67 357 297,31	66 469 000,00
15	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	25 395 762,55	23 412 000,00
16	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	19 557 732,42	18 943 000,00
17	Мужчины в возрасте до 44 лет	42 820 300,90	48 832 000,00

В настоящей таблице представлена половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)) по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года.

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	[31.12.2021]	[31.12.2020]
1	2	3	4
1	Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию		
2	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 936 727 515,88	2 024 951 000,00
3	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	608 406 560,20	576 034 000,00
4	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	491 999 288,00	385 774 000,00
5	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	28 037 641,40	23 115 000,00
6	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	18 599 580,55	15 712 000,00
7	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	1 863 386,72	1 386 000,00
8	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	-	-
9	Женщины в возрасте до 39 лет	774 909 566,10	857 839 000,00
10	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	575 014 541,70	583 986 000,00
11	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	622 328 753,40	615 604 000,00
12	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	493 823 625,20	386 530 000,00
13	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	34 598 224,24	27 592 000,00
14	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	3 745 039,81	2 582 000,00
15	Женщины в возрасте свыше 75 лет	109 701,13	95 000,00
16	Итого обязательства по мужчинам	3 085 633 972,75	3 026 972 000,00
17	Итого обязательства по женщинам	2 504 529 451,58	2 474 228 000,00
18	Итого обязательства	5 590 163 424,33	5 501 200 000,00

В настоящей таблице представлена половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года.

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

по состоянию на 31.12.2021

Таблица 51.5

Номер строки	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:	6 552 984,71	31 522 192,09	-	-	-
3	расчетные счета	3 256 846,91	31 522 192,09	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 296 137,80	-	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	797 731 141,67	301 960 163,68	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	103 522 869,17	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	797 731 141,67	198 437 294,51	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	5 783 465 710,59	865 741 995,37	-	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	4 908 798 268,00	865 741 995,37	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 089 642 746,31	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	93 711 374,79	9 557 304,57	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	531 175 673,80	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 194 268 473,10	856 184 690,80	-	-	-
27	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	874 667 442,59	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	874 667 442,59	-	-	-	-
37	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	249 971 404,66	102 284 658,14	-	-	839 717,35
38	долговые ценные бумаги	176 824 170,21	102 284 658,14	-	-	-
40	сделки обратного репо	71 515 318,63	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	839 717,35
43	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	1 631 915,82	-	-	-	-
44	Прочие активы	-	-	-	-	1 668 080,83

по состоянию на 31.12.2020

Номер строки	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:	-	52 166 063,21	-	-	-
3	расчетные счета	-	35 807 796,92	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	16 358 266,29	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	-	6 390 671 630,75	-	-	534 763 408,02
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	6 390 671 630,75	-	-	534 763 408,02
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	1 626 740 155,03	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	115 819 994,15	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	413 414 806,91	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	350 973 212,54	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	3 883 723 462,12	-	-	534 763 408,02
37	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	174 822 159,09	-	-	235 741 289,37
40	сделки обратного репо	-	14 052 726,95	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	160 708 434,51	-	-	-
43	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	60 997,63	-	-	235 741 289,37

Фонд классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных российскими и международными рейтинговыми агентствами рейтингов (АКРА, Эксперт РА, Moody's, S&P, Fitch) с учетом таблицы соответствия:

- 1) Рейтинг А: от ВВ+ (Ba1) до ААА (Aaa)
- 2) Рейтинг В: от В+ (B1) до ВВ (Ba1)
- 3) Рейтинг С: ниже В+ (B1) и не D
- 4) Рейтинг D: эмитенты с рейтингом D
- 5) Без рейтинга: эмитенты без рейтинга

№	FITCH, S&P	Moody's	АКРА	Эксперт РА
1	AAA	Aaa		
2	AA+	Aa1		
3	AA	Aa2		
4	AA-	Aa3		
5	A+	A1		
6	A	A2		
7	A-	A3		
8	BBB+	Baa1		
9	BBB	Baa2		
10	BBB-	Baa3	AAA(RU)	ruAAA
11	BB+	Ba1	AA+(RU),	ruAA+, ruAA
12	BB	Ba2	AA-(RU),	ruAA-, ruA+
13	BB-	Ba3	A(RU), A-	ruA, ruA-
14	B+	B1	BBB+(RU),	ruBBB+,
15	B	B2	BBB-(RU),	ruBBB-,
16	B-	B3	BB(RU)	ruBB
17	CCC+	Caa1	BB-(RU)	ruBB-
18	CCC	Caa2	B+(RU)	ruB+
19	CCC-	Caa3	B(RU)	ruB
20	CC	Ca	B-(RU)	ruB-
22	DDD	C	CCC(RU) -	ruCCC-ruC
22	D		D(RU)	ruD

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного

[31.12.2021]

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
1	Раздел I. Активы		
2	Денежные средства и их эквиваленты	38 075 176,80	38 075 176,80
3	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 099 691 305,35	1 099 691 305,35
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 981 105 974,57	5 981 105 974,57
8	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	874 667 442,59	874 667 442,59
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	353 095 780,15	353 095 780,15
16	Прочие активы	1 668 080,83	1 668 080,83
17	Итого активов	8 348 303 760,29	8 348 303 760,29
18	Раздел II. Обязательства		
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 607 206 676,15	5 607 206 676,15
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	659 267 275,88	659 267 275,88
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 161 430 740,40	1 161 430 740,40
27	Прочие обязательства	10 272 284,40	10 272 284,40
28	Итого обязательств	7 438 176 976,83	7 438 176 976,83
29	Чистая балансовая позиция	910 126 783,46	910 126 783,46

[31.12.2020]

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
1	Раздел I. Активы		
2	Денежные средства и их эквиваленты	52 174 203,80	52 174 203,80
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	8 166 553 809,60	8 166 553 809,60
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	410 563 448,46	410 563 448,46
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	22 838,00	22 838,00
16	Прочие активы	1 659 070,18	1 659 070,18
17	Итого активов	8 630 973 370,04	8 630 973 370,04
18	Раздел II. Обязательства		
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 324,81	1 324,81
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 517 791 280,76	5 517 791 280,76
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	645 651 042,82	645 651 042,82
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 294 425 227,63	1 294 425 227,63
27	Прочие обязательства	54 504 334,23	54 504 334,23
28	Итого обязательств	7 512 373 210,25	7 512 373 210,25
29	Чистая балансовая позиция	1 118 600 159,79	1 118 600 159,79

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе

По состоянию на 31.12.2021

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
7	Прочие обязательства	10 272 284,40	10 272 284,40
8	Итого обязательств	10 272 284,40	10 272 284,40

По состоянию на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
7	Прочие обязательства	54 504 334,23	54 504 334,23
8	Итого обязательств	54 504 334,23	54 504 334,23

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

По состоянию на 31.12.2021

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
2	Денежные средства и их эквиваленты	38 075 176,80	-	-	38 075 176,80
3	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	540 776 243,58	558 915 061,77	1 099 691 305,35
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	263 356 183,58	2 135 579 761,83	3 582 170 029,16	5 981 105 974,57
8	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	874 667 442,59	874 667 442,59
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	73 986 951,80	-	279 108 828,35	353 095 780,15
16	Прочие активы	1 668 080,83	-	-	1 668 080,83
17	Итого активов	377 086 393,01	2 676 356 005,41	5 294 861 361,87	8 348 303 760,29
18	Раздел II. Обязательства				
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	15 650 181,85	58 797 719,50	5 532 758 774,80	5 607 206 676,15
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 577 976,31	49 733 928,92	592 955 370,65	659 267 275,88
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	42 900 574,52	128 701 723,56	989 828 442,32	1 161 430 740,40
28	Прочие обязательства	10 272 284,40	-	-	10 272 284,40
29	Итого обязательств	85 401 017,08	237 233 371,98	7 115 542 587,77	7 438 176 976,83
30	Разрыв ликвидности	291 685 375,93	2 439 122 633,43	#####	910 126 783,46

По состоянию на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
2	Денежные средства и их эквиваленты	52 166 063,21	-	-	52 166 063,21
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 593 812 430,25	869 462 966,77	5 703 278 412,58	8 166 553 809,60
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	174 761 161,46	235 948 725,00	-	410 709 886,46
17	Итого активов	1 820 739 654,92	1 105 411 691,77	5 703 278 412,58	8 629 429 759,27
18	Раздел II. Обязательства				
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	15 381 692,64	46 145 077,92	5 456 264 510,20	5 517 791 280,76
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	39 536 669,69	118 610 009,06	487 504 364,07	645 651 042,82
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	18 066 272,65	54 198 817,96	1 222 160 137,02	1 294 425 227,63
28	Прочие обязательства	54 504 334,23	-	-	54 504 334,23
29	Итого обязательств	127 488 969,21	218 953 904,94	7 165 929 011,29	7 512 371 885,44
30	Разрыв ликвидности	1 693 250 685,71	886 457 786,83	#####	1 117 057 873,83

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных

[31.12.2021]

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
1	Раздел I. Активы			
2	Денежные средства и их эквиваленты	38 075 176,80	-	38 075 176,80
3	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 099 691 305,35	-	1 099 691 305,35
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 981 105 974,57	-	5 981 105 974,57
8	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	874 667 442,59	-	874 667 442,59
9	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	353 095 780,15	-	353 095 780,15
16	Прочие активы	1 668 080,83	-	1 668 080,83
17	Итого активов	8 348 303 760,29	-	8 348 303 760,29
18	Раздел II. Обязательства			
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 607 206 676,15	-	5 607 206 676,15
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	659 267 275,88	-	659 267 275,88
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 161 430 740,40	-	1 161 430 740,40
28	Прочие обязательства	10 272 284,40	-	10 272 284,40
29	Итого обязательств	7 438 176 976,83	-	7 438 176 976,83
30	Чистая балансовая позиция	910 126 783,46	-	910 126 783,46

[31.12.2020]

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
1	Раздел I. Активы			
2	Денежные средства и их эквиваленты	52 174 203,80	-	52 174 203,80
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	8 166 553 809,60	-	8 166 553 809,60
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	336 687 748,46	73 875 700,00	410 563 448,46
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	22 838,00	-	22 838,00
16	Прочие активы	1 659 070,18	-	1 659 070,18
17	Итого активов	8 557 097 670,04	73 875 700,00	8 630 973 370,04
18	Раздел II. Обязательства			
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 324,81	-	1 324,81
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 517 791 280,76	-	5 517 791 280,76
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	645 651 042,82	-	645 651 042,82
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 294 425 227,63	-	1 294 425 227,63
28	Прочие обязательства	54 504 334,23	-	54 504 334,23
29	Итого обязательств	7 512 373 210,25	-	7 512 373 210,25
30	Чистая балансовая позиция	1 044 724 459,79	73 875 700,00	1 118 600 159,79

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

[31.12.2021]

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 948 656 097,93	32 449 876,64	-	5 981 105 974,57
2	финансовые активы, в том числе:	5 948 656 097,93	32 449 876,64	-	5 981 105 974,57
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 948 656 097,93	32 449 876,64	-	5 981 105 974,57
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 948 656 097,93	32 449 876,64	-	5 981 105 974,57
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 100 310,00	-	-	13 100 310,00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	193 465 401,20	-	-	193 465 401,20
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 089 642 746,31	-	-	2 089 642 746,31
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103 268 679,36	-	-	103 268 679,36
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	531 175 673,80	-	-	531 175 673,80
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 018 003 287,26	32 449 876,64	-	3 050 453 163,90

[31.12.2020]

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:	7 172 415 283,33	994 138 526,27	-	8 166 553 809,60
2	финансовые активы, в том числе:	7 172 415 283,33	994 138 526,27	-	8 166 553 809,60
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 172 415 283,33	994 138 526,27	-	8 166 553 809,60
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	7 172 415 283,33	994 138 526,27	-	8 166 553 809,60
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	92 540 243,10	-	-	92 540 243,10
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 148 578 527,73	-	-	1 148 578 527,73
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 626 740 155,03	-	-	1 626 740 155,03
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	115 819 994,15	-	-	115 819 994,15
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	759 207 601,10	14 103 970,85	-	773 311 571,95
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 429 528 762,22	980 034 555,42	-	4 409 563 317,64

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

[31.12.2021]

Таблица 55.2. активы

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:	32 449 876,64	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	32 449 876,64	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	32 449 876,64	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	32 449 876,64	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	32 449 876,64	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-

[31.12.2020]

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:	994 138 526,27	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	994 138 526,27	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	994 138 526,27	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	994 138 526,27	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 103 970,85	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	980 034 555,42	Оценка ц/б, для которых основным рынком является биржевой рынок и рынок является не активным	Котировка НРД, рассчитанная по методике ценового центра НКО ЗАО НРД; Приведенная стоимость денежных потоков (DCF метод)	-	-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

[31.12.2021]

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 075 176,80	1 974 358 747,94	354 670 251,32	2 367 104 176,06	2 367 104 176,06
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	38 075 176,80	-	-	38 075 176,80	38 075 176,80
5	расчетные счета	34 779 039,00	-	-	34 779 039,00	34 779 039,00
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 296 137,80	-	-	3 296 137,80	3 296 137,80
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	1 099 691 305,35	-	1 099 691 305,35	1 099 691 305,35
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	996 168 436,18	-	996 168 436,18	996 168 436,18
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	103 522 869,17	-	103 522 869,17	103 522 869,17
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	874 667 442,59	-	874 667 442,59	874 667 442,59
14	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	874 667 442,59	-	874 667 442,59	874 667 442,59
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	353 002 170,49	353 002 170,49	353 002 170,49
21	Долговые ценные бумаги	-	-	279 108 828,35	279 108 828,35	279 108 828,35
23	Сделки обратного репо	-	-	71 515 318,63	71 515 318,63	71 515 318,63
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	839 717,35	839 717,35	839 717,35
26	Прочее	-	-	1 538 306,16	1 538 306,16	1 538 306,16
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	1 668 080,83	1 668 080,83	1 668 080,83
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 438 176 976,83	7 438 176 976,83	7 438 176 976,83
68	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	5 607 206 676,15	5 607 206 676,15	5 607 206 676,15
69	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	659 267 275,88	659 267 275,88	659 267 275,88
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 161 430 740,40	1 161 430 740,40	1 161 430 740,40
71	прочие обязательства	-	-	10 272 284,40	10 272 284,40	10 272 284,40

[31.12.2020]

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	52 174 203,80	-	412 245 356,64	464 419 560,44	464 419 560,44
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	52 174 203,80	-	-	52 174 203,80	52 174 203,80
3	денежные средства в кассе	8 140,59	-	-	8 140,59	8 140,59
5	расчетные счета	35 807 796,92	-	-	35 807 796,92	35 807 796,92
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	16 358 266,29	-	-	16 358 266,29	16 358 266,29
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	410 563 448,46	410 563 448,46	410 563 448,46
23	Сделки обратного репо	-	-	14 052 726,95	14 052 726,95	14 052 726,95
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	160 708 434,51	160 708 434,51	160 708 434,51
26	Прочее	-	-	235 802 287,00	235 802 287,00	235 802 287,00
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-	-	22 838,00	22 838,00	22 838,00
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	22 838,00	22 838,00	22 838,00
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	22 838,00	22 838,00	22 838,00
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	1 659 070,18	1 659 070,18	1 659 070,18
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 512 373 210,25	7 512 373 210,25	7 512 373 210,25
56	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	1 324,81	1 324,81	1 324,81
63	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	1 324,81	1 324,81	1 324,81
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	-	-	1 324,81	1 324,81	1 324,81
68	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	5 517 791 280,76	5 517 791 280,76	5 517 791 280,76
69	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	645 651 042,82	645 651 042,82	645 651 042,82
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 294 425 227,63	1 294 425 227,63	1 294 425 227,63
71	прочие обязательства	-	-	54 504 334,23	54 504 334,23	54 504 334,23

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	[01.01.2021] - [31.12.2021]	[01.01.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	-8 698 390,73	-14 282 141,47

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу (За последний квартал)

Таблица 57.3 последний квартал

Номер строки	Наименование показателя	[01.10.2021] - [31.12.2021]	[01.10.2020] - [31.12.2020]
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	-1 890 169,50	-7 473 920,24

Остатки по операциям со связанными сторонами

[31.12.2021]

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	3 296 137,80	3 296 137,80
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	344 771 564,20	344 771 564,20
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	327 424 477,09	327 424 477,09
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	839 717,35	839 717,35
11	Прочие активы	-	144 017,93	-	144 017,93
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	2 140 508,78	2 140 508,78
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 164 284,56	-	621 591 705,31	624 755 989,87
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	761 976 871,16	761 976 871,16
20	Прочие обязательства	690 216,22	-	6 344 267,97	7 034 484,19

[31.12.2020]

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	16 272 816,31	16 272 816,31
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	6 113 138,55	6 113 138,55
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	235 925 887,00	235 925 887,00
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	22 838,00	22 838,00
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 055 951 776,97	1 055 951 776,97
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	628 093 744,65	628 093 744,65
20	Прочие обязательства	-	-	48 269 072,21	48 269 072,21

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

[01.01.2021] - [31.12.2021]

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	3 135 241,97	10 125,12	3 145 367,09
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	21 605 761,78	21 605 761,78
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-13 582,30	-261 656,95	-275 239,25
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-360 000,00	-	-199 524 461,19	-199 884 461,19
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	200 000,00	200 000,00
7	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	-	-	-77 484 199,41	-77 484 199,41
10	Процентные доходы	-	-	34 551 734,73	34 551 734,73
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	7 959 095,50	7 959 095,50
13	Общие и административные расходы	-8 698 390,73	-722 510,20	-31 002 289,90	-40 423 190,83
15	Прочие доходы	-	-	5 000 223,00	5 000 223,00
16	Прочие расходы	-103 410,75	-	-75 277,49	-178 688,24

[01.01.2020] - [31.12.2020]

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	9 785 867,36	9 785 867,36
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-47 881 779,20	-47 881 779,20
7	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	-	-	-4 408 632,74	-4 408 632,74
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	2 679 315,23	2 679 315,23
10	Процентные доходы	-	-	20 954 226,72	20 954 226,72
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	13 592 757,66	13 592 757,66
13	Общие и административные расходы	-14 282 141,47	-	-38 750 149,48	-53 032 290,95
15	Прочие доходы	-	-	39 422 321,99	39 422 321,99
16	Прочие расходы	-	-	-89 576 787,00	-89 576 787,00

События после окончания отчетного периода

Таблица 58.1

1	<p>В соответствии с МСФО (IAS) 10 в данном примечании раскрыта информация о событиях, произошедших после окончания отчетного периода, которые оказали существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год. К корректирующим событиям после отчетной даты Фонд относит распределение финансового результата инвестирования средств пенсионных накоплений и размещения средств пенсионных резервов и операции, отражающие гарантийное исполнение в случаях, предусмотренных Федеральным законом "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". Данные события раскрыты в отчетности, прочих корректирующих и некорректирующих событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не было.</p> <p>В феврале 2022 года на экономику Российской Федерации отрицательно повлияла обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Данные факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать. В период после отчетной даты произошло существенное увеличение волатильности на фондовых, товарных и валютных рынках, обусловленное ростом геополитической напряженности. Указанные обстоятельства могут оказать негативное влияние на стоимость активов Фонда, однако оценить эффект этих факторов на сегодняшний день не представляется возможным. Банк России для поддержания стабильности на финансовом рынке некредитных финансовых организаций, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, предоставил возможность отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18.02.2022 года по справедливой стоимости по состоянию на 18.02.2022 до 31.12.2022, а приобретенные в период с 18.02.2022 по 31.12.2022, - по стоимости приобретения (Указание Банка России от 25 февраля 2022 г. N 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»), а также использовать данные послабления для целей применения Указания Банка России от 04.07.2016 № 4060-У, Указания Банка России от 05.12.2019 № 5343-У, Положения Банка России от 01.03.2017 № 580-П, Указания Банка России от 31.10.2018 № 4954-У. Фонд воспользовался данной возможностью. Торги в секции фондового рынка ПАО Московская биржа проводятся с 28.02.2022 со значительными ограничениями, установленными Банком России. СРО «НАПФ» совместно с Негосударственными пенсионными фондами (далее – НПФ) разработал комплекс организационно-финансовых мер, для поддержки непрерывности деятельности НПФ, которые 02.03.2022 были переданы на рассмотрение Центральному банку Российской Федерации (Банк России). Руководство Фонда произвело оценку влияния ослабления рубля и снижения рыночных котировок на рынке ценных бумаг на финансовое положение и пришло к выводу, что Фонд продолжит соблюдать все регуляторные требования Банка России при применении мер поддержки Банка России. Также, Фонд не видит угроз для непрерывности деятельности Фонда. Разработанные меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование Фонда и исполнение обязательств перед клиентами, вкладчиками и участниками.</p>
---	--